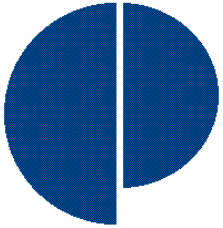


股票代碼：2328

可查詢本年報之網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.panpi.com.tw>



# 廣宇科技股份有限公司

一 一 一 年 度 年 報

刊印日期：

中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 二 十 六 日

## 一、本公司發言人、代理發言人

<u>發言人</u>	<u>代理發言人</u>
姓 名：郭世華	游文玲
職 稱：管理處經理	專員
聯 絡 電 話：(02)2211-3066	(02)2211-3066
電子郵件信箱：john.kuo@panpi.com.tw	winnia@panpi.com.tw

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：

新北市新店區安興路 97 號 (02)2211-3066

工 廠：

新北市新店區安興路 97 號 (02)2211-3066

## 三、股票過戶機構：

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：www.gfortune.com.tw

電話：(02)2371-1658

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：徐永堅、馮敏娟

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：www.pwcglobal.com.tw

電 話：(02)2729-6666

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

## 六、公司網址

<http://www.panpi.com.tw>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書-----	1
貳、公司簡介-----	4
一、設立日期-----	4
二、公司沿革-----	4
參、公司治理報告-----	6
一、組織系統-----	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料-----	7
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金-----	12
四、公司治理運作情形-----	16
五、會計師公費資訊-----	32
六、更換會計師資訊-----	33
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形-----	33
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	33
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊-----	34
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例-----	35
肆、募資情形-----	35
一、資本及股份-----	35
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形-----	39
三、資金運用計劃執行情形-----	39
伍、營運概況-----	40
一、業務內容-----	40
二、市場及產銷概況-----	48
三、從業員工-----	62

四、環保支出資訊-----	62
五、勞資關係-----	63
六、資通安全管理-----	63
七、重要契約-----	63
陸、財務概況-----	64
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	64
二、最近五年度財務分析-----	66
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	69
四、最近年度個體財務報告-----	70
五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告-----	126
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止如有發生財務週轉困難 情事對公司財務狀況之影響-----	192
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	192
一、財務狀況-----	192
二、財務績效-----	193
三、現金流量-----	193
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	194
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年 投資計畫-----	194
六、風險事項評估-----	194
七、其他重要事項-----	196
捌、特別記載事項-----	197
一、關係企業相關資料-----	197
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形-----	205
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形-----	205
四、其他必要補充說明事項-----	205
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	205

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

因大陸新冠封控政策，導致部分地區停工、物流中斷，加上資、通訊產業客戶終端需求消失，嚴重影響部分公司的營運。幸運的，廣宇在大陸的廠區均不在嚴格封控區域，生產與銷售尚能維持正常的運作；而中國大陸激勵車用市場、提供補貼政策，整體汽車產、銷量均成長，公司車用線束的營收也順勢大幅提升；另外東南亞的轉單效益持續，區域營收仍維持成長的趨勢，在這二大因素助益下，年度合併營收仍能較去年小幅成長。美國為抑制通膨，在去年下半年採取迅速、強勢升息的模式，造成美元大幅升值，相對貶值的人民幣與台幣對於獲利產生更大的助益，創造年度獲利有雙位數的成長率，因此去年的營收與利潤均能順利達成年度目標。

相對 3C 產品已漸達飽和階段，新能源車相關產品成為近年少數仍有高成長機會的新市場，因此已成為各大廠商競相爭奪的目標。廣宇在 2021 年即已介入布局並積極提升相關產品營收、增加公司的曝光度與市占率，並將在中國及東南亞地區優先擴展據點，提供車用相關產品的服務，朝向車用線束與相關產品一線協力廠商的地位積極投資。此外，車用產品的毛利率相對部分現行電子產品為佳，提高其營收比重，亦符合轉型升級策略，達成提升獲利的目標，員工及股東得以共享經營的成果。

### 一、111 年度營運成果：

#### (一)營業計畫實施成果：

本公司 111 年度合併營收為 263 億元，較 110 度 242 億元成長 9%，稅後淨利為 15.7 億元，較 110 年度 11.6 億元成長 35%，每股盈餘為 2.55 元。

(二)預算執行情形：本公司 111 年度未對外發佈財務預測數，而各部門對於內部年度預算均積極執行、嚴控費用以創造利潤回饋股東。

#### (三)財務收支及獲利能力分析：

項	目	109 年度	110 年度	111 年度
資產報酬率(%)		3.86	5.21	6.43
股東權益報酬率(%)		6.23	8.65	10.85
占實收資本比率(%)	營業利益	17.84	26.67	35.14
	稅前純益	23.02	29.89	39.67
純益率(%)		3.85	4.80	5.97
每股盈餘(元)		1.28	1.87	2.55

#### (四)研究發展狀況

配合客戶新產品的研發及生產技術改善的需求，公司持續對於研發人力、設備與據點，及提升生產效率的生產設備優化與自動化進行投資。除了新能源車量產所需設備已完成備置外，新車型的整車線束、高壓(電池包)線束與高頻高速線束也配合客戶需求積極開發；HDI 多層板與車用 PCB 也因應客戶產品的研發時程，依序完成，滿足客戶對產品質與量的需求。期待藉由研發能力的提升，與客戶緊密結合，鞏固訂單與營收，改善獲利。未來新產品的研發規劃包含連接線、器(如 Automotive low-voltage harness、High-voltage cable for EV、Medical instrument cable 等)、PCB(如車載光電板、Workstation、Servo control PCB 等)與電子消費產品(如 Medical Consumables、WiFi 6 for 5G router、5G POE Wife Gateway 等)，本年度的研發費用共投入新台幣 4.2 億元，大幅成長 20%。未來將以年度總營收約 1~2%的費用比例(約新台幣 4~5 億元)持續投入研發資源並逐步增加投入比例，以提升公司競爭力。

## 二、112 年度營業計畫概要

FED 急速升息以減緩需求、抑制通膨，烏俄戰爭延宕、推升原物料與原油價格，兩岸關係緊張、地緣政治競合升溫，美中的科技競爭與限制等各項因素，均將對全球經濟環境產生重大影響。預期今年經濟大環境將步入下行循環，增強風險意識、危機管控與提升公司應對韌性將是年度重要的思考方向與營運策略。公司將謹慎應對，同時也將增強新能源車產品的研發能力及生產技術，積極掌握新商機。年度發展擬定的經營方針與產銷政策如下：

### (一) 經營方針：

1. 專注於新能源車與綠能新產業，提升營收比重、擴大市佔率。
2. 提升現金部位、降低AR與存貨水準，增強面對風險的經營韌性。
3. 設定ESG相關目標，善盡社會責任，達成企業的永續經營。

### (二) 產銷政策：

1. 建置新生產據點、積極爭取新客戶，提升新能源車線束及相關電子產品的營收比重，優化公司整體毛利及淨利等獲利能力。
2. 透過異業結合與合資模式，積極開發5G、雲端及原宇宙等相關產品商機，增加產品廣度以維持營收成長的穩定性。
3. 評估地緣政治風險影響趨勢，重新檢討台灣、大陸與東南亞三地生產資源，規劃可滿足客戶需求及降低風險的產銷及物流模式。

4. 增加AR與存貨檢討頻率、降低曝險，提高現金部位、維持流動性，以提升面對風險的能力及增強持續經營的韌性。
5. 依序完成碳盤查、擬定減碳策略，完成氣候相關財務揭露專案(TCFD)，評估氣候變遷的財務影響數，規劃因應方案與營運決策。
6. 評估並擬定ESG相關政策指標，投入資源、善盡企業社會責任，逐步實現企業永續經營目標。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

消費性電子產品因全球市場將至頂峰及新興市場新競爭者的加入，使得產業競爭環境更加激烈；在全球減碳倡議已成顯學，世界各國紛紛對應修訂相關環保法規的情況下，公司各廠區也將面對新法令的合法合規要求；全球經濟環境也在美中競爭加劇、烏俄戰爭延宕及地緣政治紛擾不斷的影響下，更加詭譎難測。廣宇面對各項挑戰，將堅持篤實、創新的經營策略，持續轉型升級，積極提升車用產品營收比重；依循 GHG 盤查計畫，揭露相關資訊並規劃減碳方案，符合各地法規規定；最後將加強內部宣導、提升風險意識，擬定各項應變方案、實地操練並適時修正，以積極態度面對挑戰，維持公司正常營運。

### 三、未來展望

公司營運的主要目標為創造利潤、照顧員工並回饋股東，近年的營運也順利達成此目標，然而今年全球大環境的變化難測，將對日常運作與投資決策造成困難的挑戰，我們仍將秉持一步一腳印、誠信正直的經營理念，謹慎決策、確實執行，提升整體競爭力及維持獲利的成長性。另外也會積極評估風險因素，擬定應對策略，增強公司營運的韌性。近來，ESG 逐漸成為主管機關與投資大眾評價公司的重要指標，我們也認同除了公司營運的數字成果外，對於外在環境與所在社區，均應善盡企業的社會責任，因此對於 ESG 的各項規範也將逐步納入年度重要的經營方針中。今年度將投入更多的資源，改善制度、設定執行目標並檢討優化，力求符合 ESG 各項指標要求、均衡發展，提升公司管理及創利能力，建立誠正經營形象，以持續奠定百年基業的基礎，堅持永續經營的發展目標。在此謹向各位股東表達誠摯之謝意並敬祝

各位股東女士、先生

身體健康，萬事如意

董 事 長



## 貳、公司簡介

一、 設立日期：中華民國 60 年 5 月 19 日

二、 公司沿革：

- 1971 \* 本公司於本年 5 月成立，創立初期經營電器及燈飾之買賣。
- 1973 \* 設立家電用連接器、端子及插頭之製造工廠。
- 1974 \* 成立電線廠，從事電子線纜製造。
- 1978 \* 購買新店安興路土地廠房，擴充生產規模，從事一系列電腦連接線製造並設立模具部門，自製各種電腦線成型模具。
  - \* 榮獲日本三菱電機株式會社優秀品質表彰。
- 1989 \* 投資成立廣宇電子(馬來西亞)股份有限公司及廣宇電線(馬來西亞)股份有限公司。
  - \* 投資成立廣宇電子(美國)股份有限公司，開發美國市場，建立美洲之行銷網。
  - \* 榮獲美國 Apple Inc. 公司高品質獎。
- 1990 \* 投資成立廣宇電子(泰國)股份有限公司。
  - \* 購買楊梅廠房，土地面積達二千零四十四坪，擴充生產產能。
- 1991 \* 獲准為公開發行公司。
  - \* 廣宇電子(馬來西亞)股份有限公司新廠開幕啟用。
- 1992 \* 通過 ISO-9002 品質認證，公司制度及品保體系受到國際肯定。
- 1993 \* 獲台灣證券交易所核准上市，股票於 11 月 9 日正式掛牌買賣。
  - \* 廣宇電線(馬來西亞)股份有限公司新廠啟用。
- 1994 \* 廣宇電子(馬來西亞)股份有限公司獲 ISO-9002 認證。
- 1995 \* 完成擴建廣宇電子 (泰國)股份有限公司。
  - \* 12 月更名為『廣宇科技股份有限公司』。
- 1996 \* 於英屬維京群島成立廣宇國際股份有限公司(PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.)，統籌海外轉投資事業。
  - \* 投資成立大陸獨資廠，東莞廣宇電線電纜有限公司。
  - \* 廣宇電線(馬來西亞)股份有限公司獲 ISO 9002 認證通過。
- 1997 \* 受讓柏杰科技股份有限公司，成立電子二部，專業生產光電產品。
- 1998 \* 10 月 31 日證期會核准辦理現金增資六億元。
- 1999 \* 完成 87 年度現金增資，實收股本新台幣 26.41 億，鴻海精密為最大股東。
  - \* 4 月 12 日召開股東臨時會，全面改選董監事，並修改公司章程由九董二監改為五董二監。
- 2000 \* 證期會核准辦理現金增資 8 億元，實收股本成為新台幣 34.41 億元。
  - \* 馬來西亞子公司 PIB 完成在吉隆坡掛牌上市。
- 2001 \* CD-ROM 產品之經營型態由自製改採外購。
- 2002 \* 為拓展營運，跨入印刷電路板生產業務。
- 2003 \* 投資 SMS MARKETING SERVICE( ASIA) CO.,LTD.，從事大陸 3C 產品零售及量販業務。
- 2004 \* 完成盈餘轉增資，實收股本成為新台幣 36.28 億。
- 2005 \* 完成盈餘轉增資，實收股本成為新台幣 40.16 億。

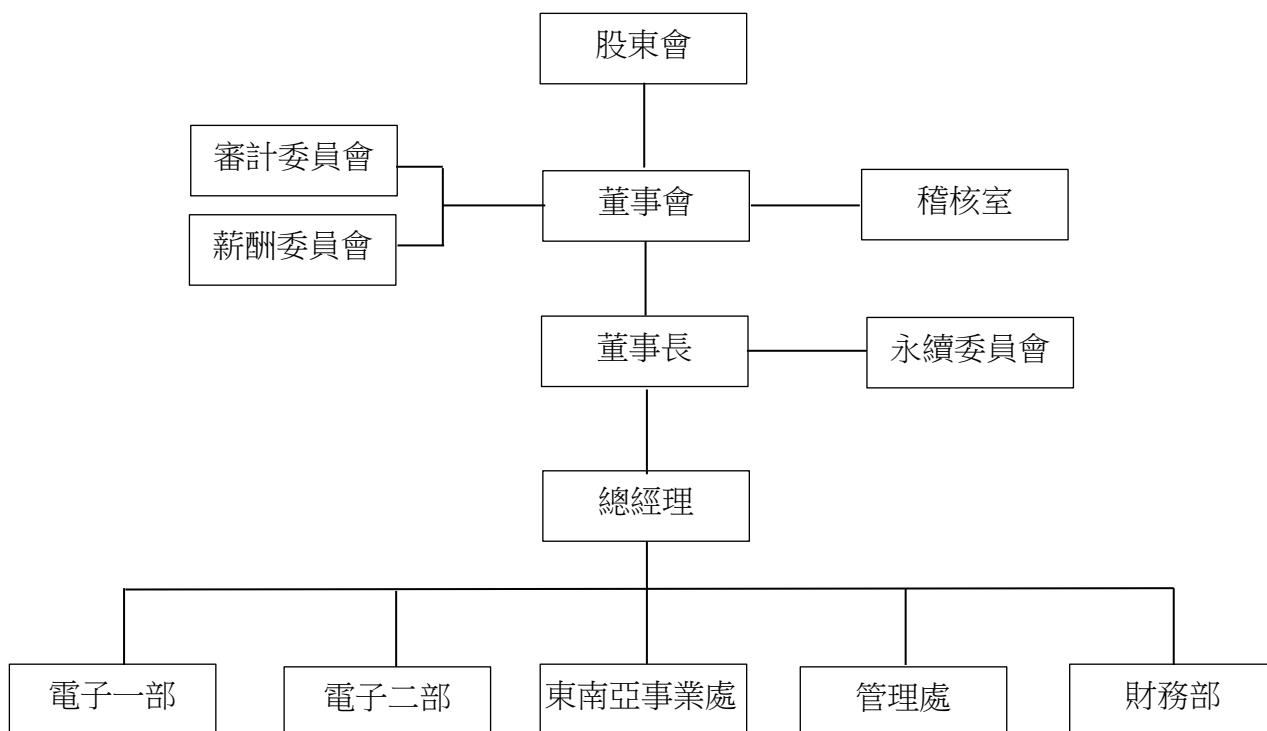


- 2006 \* 完成盈餘轉增資，實收股本成為新台幣 42.3 億。
  - \* 經由第三地區間接投資敢創國際商貿公司。
- 2007 \* 完成盈餘轉增資，實收股本成為新台幣 44.15 億。
- 2008 \* 完成盈餘轉增資，實收股本成為新台幣 46.78 億。
  - \* 通過投資 NCIH 美金 1,300 萬元及增資 100% 子公司彥揚新台幣 5 億元。
- 2009 \* 完成盈餘轉增資，實收股本成為新台幣 48.79 億。
  - \* 子公司 PGH 以美元 2,725 萬元，購入 CYBERTANT TECHNOLOGY CO.,LTD 100% 股權。
- 2010 \* 完成盈餘轉增資，實收股本成為新台幣 50.37 億。
  - \* 與鴻海共同投資台北資訊園區 BOT 案。
  - \* 經由第三地區間接投資新海洋精密組件(江西)有限公司。
- 2011 \* 完成盈餘轉增資，實收股本成為新台幣 50.94 億。
  - \* 董事會通過間接取得宏華勝精密電子(煙台)有限公司股權案。
- 2012 \* 投審會通過間接取得宏華勝精密電子(煙台)有限公司之大陸投資案，煙台 PCB 廠正式加入公司營運。
- 2013 \* 完成盈餘轉增資，實收股本成為新台幣 51.58 億。
  - \* 處分大陸地區投資事業富柏工業(深圳)有限公司。
- 2014 \* 處分轉投資事業 SMS MARKETING SERVICE(ASIA)CO.,LTD 股權。
  - \* 完成盈餘轉增資，實收股本成為新台幣 51.83 億。
- 2015 \* 子公司 PGH 取 FSK Holdings Ltd. 股權。
  - \* 董事會通過子公司 CBT 和鴻海合作，並辦理增資開發經營上海閩行區大虹橋科創中心戰略之土地轉型作業。
- 2016 \* 修章設立獨立董事三席，並於 2017 年選出後，成立審計委員會。
- 2017 \* 股東常會選任三位獨立董事並由其組成審計委員會。
- 2018 \* 年度營收及獲利創歷史新高。
- 2019 \* 設置公司治理主管。
- 2020 \* 組建車用線束研發團隊。
- 2021 \* 收購蕪湖瑞昌電氣系統有限公司 80% 股權，車用線束廠併入公司營運。
- 2022 \* 設立宜賓廣宇汽車裝備有限公司，擴增車用產品生產據點。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)主要部門所營業務

主要部門	所營業務
稽核室	檢查及評估公司營運記錄及內部控制之可靠性、效率性及有效性，並提供改進建議，讓內部控制有效執行。
永續委員會	負責 ESG 與誠信經營之政策目標的訂定與執行。
電子一部	負責連接線、線纜、連接器及電子組裝產品之開發、製造與銷售。
電子二部	負責電腦零組件、週邊產品及印刷電路板之製造與銷售。
東南亞事業處	負責東南亞各子公司之全盤營運管理。
管理處	統籌管理公司之行政事務；包括會計、行政及資訊等部門。
財務部	統籌及管理公司財務及資金之運作。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
(一)董事資料

董事資料(一)

112年4月11日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	盧松發	男 70~75歲	109.06.12	3年	91.1.29	2,035,616	0.39	2,035,616	0.39	-	-	-	-	廣宇科技(股)副總經理	廣宇科技(股)總經理	-	-	-
董事	中華民國	黃鳳安	男 60~70歲	109.06.12	3年	91.6.10	35,000	0.01	35,000	0.01	-	-	-	-	鴻海精密(股)經理	廣宇科技(股)管理處長	-	-	-
董事	中華民國	蔡明峰	男 50~60歲	109.06.12	3年	94.6.14	494,227	0.10	280,227	0.05	-	-	-	-	廣宇科技(股)經理	廣宇科技(股)副總經理	-	-	-
董事	中華民國	鴻元國際投資股份有限公司	-	109.06.12	3年	88.4.12	17,941,593	3.46	17,941,593	3.46	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法人代表人	中華民國	蕭才祐	男 50~60歲	109.06.12	3年	109.6.12	0	0	0	0	-	-	-	-	宏達電(股)副總經理 聯想集團副總經理	鴻海精密(股)產品長/ 副總經理	-	-	-
獨立董事	中華民國	鄭文榮	男 40~50歲	109.06.12	3年	109.6.12	0	0	0	0	-	-	-	-	富博會計師事務所 主持會計師	台灣大食品(股)/監察人 富證企業管理顧問/董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	魏敏昌	男 60~70歲	109.06.12	3年	106.6.14	0	0	0	0	-	-	-	-	鴻準精密(股)財務主管	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	黃綿經	男 60~70歲	109.06.12	3年	109.6.12	0	0	0	0	-	-	-	-	廣宇科技(股)監察人	-	-	-	-

註：董事長與總經理為同一人之原因、合理性、必要性及因應措施：本公司盧董事長因為產業經驗豐富並係由基層升任至董事長職務，因此嫻熟公司之業務發展及營運管理等事務，為提升經營效率與決策執行力故兼任總經理職務。目前本公司已積極栽培內部高階主管，以為未來總經理及董事之人選，今年董事改選時，將由新任董事會討論分別選任新任董事長及委任總經理職務。此外，本公司董事會中有過半的董事未兼任員工及經理人，審計委員會及薪資報酬委員會皆由獨立董事組成，能獨立並有效的發揮監督職能；本公司董事長亦與各董事及獨立董事保持充分溝通，共同規劃未來發展策略，完善公司治理。

法人股東之主要股東

112年4月2日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鴻元國際投資股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司(100%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

112年4月2日

法人名稱	法人之主要股東
鴻海精密工業股份有限公司	郭台銘(12.56%) 花旗託管新加坡政府投資專戶(2.78%) 新制勞工退休基金(1.64%) 渣打託管列支敦士登銀行投資專戶(1.20%) 美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金(1.19%) 大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.14%) 花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.06%) 花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶(1.06%) 中國信託商業銀行受託保管元大台灣卓越 50(0.89%) 渣打託管 iShares 新興市場 ETF 投資專戶(0.82%)

註：僅列股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之主要股東名稱。

董事資料(二)

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
盧松發	盧董事長在電子零組件產業有超過 45 年以上的經歷，歷任副總經理及總經理職務，對於生產、研發、銷售及管理業務皆十分嫻熟，且具備領導與決策能力，善於規劃公司發展藍圖，勤任本公司董事長職務。	不適用	無
黃鳳安	黃董事歷任慶豐集團與鴻海集團的會計與管理經理職務，有 40 年以上的經歷，對於財報管理、成本控制及上市公司事務均有豐富經驗，可以協助公司完善會計管理與內稽內控制度。	不適用	無
蔡明峰	蔡董事歷任公司協理及副總經理職務，在公司任職 30 年，對於生產管理及業務開發有完整的經歷，目前負責新業務的規劃及開發，可協助公司提升營收及獲利。	不適用	無
蕭才祐	蕭董事歷任宏達電及聯想集團副總經理職務，在產品規劃及行銷上有接近 30 年的資歷，目前擔任鴻海集團產品長職務，在公司積極開發車用產品業務的規劃中，將可提供極大的助力。	不適用	無
鄭文榮	鄭獨立董事具有會計師合格證書，目前為富博聯合會計師事務所合夥會計師，嫻熟國際會計準則、報表查核及稅務規劃等業務，對於本公司的財報編製、法規遵循及內控管理均能提供完善的建議，克盡監督職責。	鄭董事(其配偶及二親等內親屬)未擔任本公司、關係企業或有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近二年內也未因提供服務而獲取報酬之情形。符合獨立董事應具備之獨立性情形。	無
魏敏昌	魏獨立董事歷任外商及國內高科技公司財會主管職務，具備完整的公司日常財會管理經驗與資歷，對於本公司的財報編製、稅務及資金規劃與操作均能提供完善的建議，克盡監督職責。	魏董事(其配偶及二親等內親屬)未擔任本公司、關係企業或有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近二年內也未因提供服務而獲取報酬之情形。符合獨立董事應具備之獨立性情形。	無
黃綿經	黃獨立董事歷任國內車用產品及高科技公司投資主管職務，具備豐富的海外投資與企業管理經驗，對於本公司開發車用產品市場業務及海外的投資計畫均能提供完善的建議，克盡監督職責。	黃董事(其配偶及二親等內親屬)未擔任本公司、關係企業或有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近二年內也未因提供服務而獲取報酬之情形。符合獨立董事應具備之獨立性情形。	無

註：本公司所有董事均未有公司法第 30 條各款情事之情形。

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一)董事會多元化：

依據本公司治理實務守則規定，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 1.營運判斷能力。
- 2.會計及財務分析能力。
- 3.經營管理能力。
- 4.危機處理能力。
- 5.產業知識。
- 6.國際市場觀。
- 7.領導能力。
- 8.決策能力。

除了上述應具備之能力外，本公司設定董事成員多元化策略，期望在業務行銷、生產製造、財務會計、車用產業及風險管理等相關領域，尋找了解產業前景、具備豐富經歷與營運發展的適任人選，同時亦考慮性別平等、提高女性參與決策經營的機會，積極搜尋適任女性候選人，組成適任董事候選人提名名單，提請股東選任。

本屆董事會成員所具備之專業能力請詳下表：

董事	職稱	獨立董事任期年資		董事會整體應具備之能力								兼任公司員工
		3年以下	3年以上	營運判斷	會計及分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	
盧松發	董事長			√		√	√	√	√	√	√	√
黃鳳安	董事				√	√	√		√	√	√	√
蔡明峰	董事			√		√	√	√	√	√	√	√
蕭才祐	董事			√		√	√	√	√	√	√	
鄭文榮	獨立董事	√		√	√	√	√		√	√	√	
魏敏昌	獨立董事		√		√	√	√		√		√	
黃綿經	獨立董事	√		√	√	√	√	√	√		√	

本公司董事會依據公司章程設置七席，其中獨立董事三席，任期三年，董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，連選得連任。另為保障董事的權益，本公司已為全體董事於執行業務的範圍內購買相關責任保險。

本屆董事會成員於 109 年六月份股東會中選任，任期為 109.6.12 至 112.6.11，其中具員工身分之董事比例為 43%，獨立董事比例為 43%，2 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資在 3~6 年；1 位董事年齡在 70 歲以上，3 位董事年齡在 60~69 歲，3 位董事年齡在 60 歲以下。針對董事的多元化、跨產業領域及營運發展之策略目標，本屆董事會已達成預定目標；惟性別平等之目標尚未達成(本屆改選前原有 1 位女性董事(比例 14%))，為提升董事中的性別組成比例、注重性別平等，今年董事改選時將以至少增加一名女性董事成員為主要目標，同時考量其他多元化目標提名董事人選。

### (二)董事會獨立性：

本公司董事會中獨立董事三席，比重為 43%；非兼任公司員工之董事比例超過 50%，且依據董事聲明資料及公司清查結果，各董事間並無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，因此董事會具備獨立性。

獨立董事依據其聲明書及公司對其選任時資格檢查表查核結果，三位獨立董事均符合獨立性之相關規範，勘任本公司獨立董事。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月11日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼任總經理	中華民國	盧松發	男	91.01.29	2,035,616	0.39	0	0	0	0	中學畢業 廣宇科技(股)公司副總經理	無	-	-	-
管理處長 / 財務主管	中華民國	黃鳳安	男	91.01.29	35,000	0.01	0	0	0	0	大學畢業 鴻海精密工業(股)經理	無	-	-	-
副總經理	中華民國	蔡明峰	男	103.10.01	280,227	0.05	0	0	0	0	研究所畢業 廣宇科技(股)公司經理	無	-	-	-
協理	中華民國	林曾祥	男	95.02.07	100,151	0.02	0	0	0	0	大專畢業 慶盟工業(股)公司副總經理	無	-	-	-
協理	中華民國	吳任鵬	男	105.08.05	51,079	0.01	0	0	0	0	大學畢業 廣宇科技(股)公司經理	無	-	-	-
協理	中華民國	陳登旺	男	105.08.05	60,000	0.01	0	0	0	0	大專畢業 廣宇科技(股)公司經理	無	-	-	-
協理	中華民國	袁鳳翔	男	105.08.05	62,791	0.01	324	0	0	0	大學畢業 廣宇科技(股)公司經理	無	-	-	-
協理	中華民國	陳玉元	男	109.12.04	0	0.00	0	0	0	0	大學畢業 鴻海精密工業(股)協理	無	-	-	-
協理	中華民國	陳明龍	男	107.05.01	0	0.00	0	0	0	0	高職畢業 廣宇科技(股)公司經理	無	-	-	-
協理	中華民國	陳萍	女	109.12.04	0	0.00	0	0	0	0	大學畢業 安泰電業(股)副總經理	無	-	-	-
經理 (公司治理主管)	中華民國	戴志豪	男	109.11.06	0	0.00	0	0	0	0	研究所畢業 廣宇科技(股)公司副理	無	-	-	-





酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 1,000,000 元				
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元	盧松發、蔡明峰 黃鳳安、蕭才祐 魏敏昌、鄭文榮 黃綿經	盧松發、蔡明峰 黃鳳安、蕭才祐 魏敏昌、鄭文榮 黃綿經	魏敏昌、鄭文榮 黃綿經、蕭才祐	魏敏昌、鄭文榮 黃綿經、蕭才祐
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	盧松發、蔡明峰 黃鳳安	盧松發、蔡明峰 黃鳳安
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7	7	7	7

註 1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (二)總經理及副總經理之酬金

單位：千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	盧松發	6,194	6,194	240 (提撥數)	240 (提撥數)	2,705	2,705	5,994	0	5,994	0	15,133 1.33%	15,133 1.33%	無
管理處長	黃鳳安													
副總經理	蔡明峰													

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	盧松發、黃鳳安	盧松發、黃鳳安
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	蔡明峰	蔡明峰
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年4月11日

	職稱	姓名	股票金額 (仟元)	現金金額 (仟元)	總計 (仟元)	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	盧松發	0	16,458	16,458	1.24%
	管理處長/財務主管	黃鳳安				
	副總經理	蔡明峰				
	協理	林增祥				
	協理	吳任鵬				
	協理	陳登旺				
	協理	袁鳳翔				
	協理	陳玉元				
	協理	陳明龍				
	協理	陳萍				
	副理(公司治理主管)	戴志豪				

(四) 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占財務報告稅後純益比例分析：

	110 年度		111 年度	
	本公司	合併報表所有 公司	本公司	合併報表所有 公司
董事	2.26%	2.26%	1.82%	1.82%
總經理及副總經理	1.52%	1.52%	1.33%	1.33%

- (1) 本年度公司營運在產品組合改善及區域產能整合的策略下，營收呈現成長，獲利則相對有較優異的表現，雖然董事與經理人的酬金總額較 110 年度為高，但因為 111 年度稅後純益相對也有大幅度的成長，因此比例較 110 年度下降。
- (2) 支付予總經理及副總經理之酬金分為薪資、獎金及員工酬勞等三部分；本公司基於內部規章制度並考量相對職位於同業市場中的薪資水平，同時衡量該職位的權責範圍及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之政策，除了參考公司整體的營運績效外，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。薪酬委員會將定期檢視經理人之報酬、與績效的連結度及市場同業之薪資水準等評估條件，適時調整公司經理人薪酬政策與制度，為公司留任優秀人才。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形：

(1) 最近年度(111 年度)董事會開會 4 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	盧松發	4	0	100%	-
董事	黃鳳安	4	0	100%	-
董事	蔡明峰	4	0	100%	-
董事	鴻元國際投資(股)公司 代表人蕭才祐	4	0	100%	-
獨立董事	鄭文榮	4	0	100%	-
獨立董事	魏敏昌	4	0	100%	-
獨立董事	黃綿經	4	0	100%	-

其他應記載事項：

一、董事會之運作有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證交法第 14 條之 3 所列事項：

1.民國 111 年 3 月 22 日 111 年第一次董事會通過：

(1) 修訂「取得或處分資產處理程序」案。

2.民國 111 年 5 月 10 日 111 年第二次董事會通過：

(1) 簽證會計師獨立性評估暨委任案。

(全體獨立董事均同意上述事項，照案通過)

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本年度董事會議案無因利害關係應迴避之情形。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估周期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：請詳下列附表。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本年度第三次董事會已將原 CSR 執行委員會更名為永續委員會，負責 ESG 相關政策的推動與執行，執行成果將提報董事會並對外揭露，以提升資訊透明度。此外，公司已設立審計委員會及薪資報酬委員會，依據其組織規程，獨立運作，履行監督職責。

111 年度各次董事會獨立董事出席情形如下：

日期 姓名	111.03.22	111.05.10	111.08.09	111.11.08
鄭文榮	◎	◎	◎	◎
魏敏昌	◎	◎	◎	◎
黃綿經	◎	◎	◎	◎

註：◎：親自出席 ☆：委託出席 △：請假。

(2) 董事會評鑑執行情形：

本公司已於 108 年第三次董事會通過訂定「董事會評鑑辦法」並依循辦法程序於 112 年 2 月完成 111 年度的董事會、董事及各委員會年度評鑑。執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/1/1 ~ 111/12/31	董事會	董事會自評	A.對公司營運參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任與持續進修 E.內部控制
		董事	董事自評	A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業與持續進修 F.內部控制
		審計委員會	委員會自評	A.對公司營運之參與程度 B.提升委員會決策品質 C.委員會職責認知 D.委員會組成及委員選任 E.內部控制
		薪酬委員會	委員會自評	A.對公司營運之參與程度 B.提升委員會決策品質 C.委員會職責認知 D.委員會組成及委員選任

依據董事及各委員會成員完成之自評問卷，本次董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會的自評結果均為優，評估結果亦已提報 112 年度第一次董事會作為酬勞與續任提名的參考。未來所有董事成員仍將持續進修、增進決策能力，以提升決策品質及謀求公司的永續經營發展。

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度(111 年度)審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	鄭文榮	4	0	100%	-
獨立董事	魏敏昌	4	0	100%	-
獨立董事	黃綿經	4	0	100%	-

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證交法第 14 條之 5 所列事項：

會議日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目	決議	公司對審計委員會意見之處理
第二屆第十次 111.03.22	1.110 年度決算表冊審議案。 2.110 年內部控制制度有效性考核及聲明書審議案。 3.修訂「取得或處分資產處理程序」案。	無	全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過
第二屆第十一次 111.05.10	1.簽證會計師獨立性評估暨委任案。	無	全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過
第二屆第十二次 111.08.09	1.110 年第二季財務報告案。	無	全體出席委員同意通過	全體出席委員同意通過

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本年度之議案無因利害關係應迴避之情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式與結果等)：

1.本年度共召開四次審計委員會，內部稽核主管均出席參加並報告稽核計畫執行狀況及缺失改善情形，同時對於獨立董事的提問詳盡解說、提供參考資料，充分溝通。此外，每月底亦定期提供稽核報告及追蹤報告予獨立董事查閱。

2.獨立董事與會計師溝通情形摘要：

(1)民國 111 年 3 月 22 日審計委員會議

- 會計師就 110 年度查核後之合併財務報表內容及查核報告於會議中進行說明。
- 會計師針對與會獨立董事所提問題進行說明、討論及溝通。

(2)民國 111 年 5 月 10 日審計委員會議

- 會計師就 111 年第一季核閱後之合併財務報表內容及核閱報告以書面方式進行說明與溝通。

(3)民國 111 年 8 月 9 日審計委員會議

- 會計師就 111 年第二季核閱後之合併財務報表內容及核閱報告於會議中進行說明。
- 會計師針對與會獨立董事所提問題進行說明、討論及溝通。

(4)民國 111 年 11 月 8 日審計委員會議

- 會計師就 111 年第三季核閱後之合併財務報表內容及核閱報告以書面方式進行說明與溝通。

(5)民國 111 年 12 月 2 日治理單位溝通會議

- 會計師針對 111 年度查核規劃、會計師之責任與獨立性與獨立董事進行視訊會議說明與溝通。

• 會計師另針對國際會計師職業道德守則與審計品質指標(AQIs)等規範進行說明。

四、審計委員會之年度工作重點及運作情形:

(一) 年度工作重點

1. 公司財務報表之核閱與定期與簽證會計師就查核結果進行交流。
2. 定期與內部稽核主管溝通稽核結果及審閱年度稽核計畫。

3. 內度控制制度有效性之考核。
4. 修訂取得與處份資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 法規遵循。
7. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
8. 簽證會計師資歷及獨立性評估。

(二) 運作情形

會議日期	議案內容	審計委員會決議	公司對審計委員會意見之處理
第二屆第十次 111.03.22	1.110 年度決算表冊審議案。 2.110 年度盈餘分配案。 3.110 年內部控制制度有效性考核及聲明書審議案。 4.修訂「取得或處分資產處理程序」案。	全體出席委員 同意通過	全體出席委員 同意通過
第二屆第十一次 111.05.10	1.簽證會計師獨立性評估暨委任案。 2.111 年度第一季財務報告案。	全體出席委員 同意通過	全體出席委員 同意通過
第二屆第十二次 111.08.09	1.111 年度第二季財務報告案。	全體出席委員 同意通過	全體出席委員 同意通過
第二屆第十三次 111.11.08	1.111 年度第三季財務報告案。 2.112 年度稽核計畫審議案。	全體出席委員 同意通過	全體出席委員 同意通過

註:議案內容係指經由審計委員會審議通過後提交董事會之議案。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司董事會已通過訂定「公司治理實務守則」，並於109年第二次董事會議決議通過更新修訂版本。公司將依循新訂規範改善治理模式並將相關成果公布於公司年報及網站。投資大眾可至本公司網站查詢相關內容。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一) 本公司設置股務室與發言人，專責處理股東的建議與疑義問題。若有股東糾紛或訴訟事宜，將協調法務單位依程序處理。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二) 公司可掌握主要股東及主要股東最終控制者名單並依規定申報與揭露。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司已訂定「子公司監控作業辦法」及相關內部控制制度，各子公司獨立運作，總公司會計與稽核單位並依據取得與處份資產、背書保證及資金貸與他人等相關辦法嚴格執行管控制度及監視關係企業間的交易，以防止非常規交易可能產生之風險。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定『防範內線交易作業程序及控制重點』禁止內部人利用未公開資訊買賣有價證券，並於董事會後安排對董事及經理人進行法規及案例宣導。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司依據訂定之「公司治理實務守則」擬定董事會成員多元化政策與績效評鑑辦法。董事具備業務、生產、財務及產業經歷等相關背景與工作經驗，符合多元化目標，並將強化性別平等目標。董事的專業資格、多元化、獨立性及評鑑結果請參閱第9,10及17頁。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 除薪資報酬委員會及審計委員會均已設立外，本公司並設立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，並於111年第三次董事會通過將CSR委員會更名為永續委員會，負責ESG與誠信經營之政策目標的訂定與執行，未來將視需要評估設置其他功能性委員會。	無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 依據本公司108年第三次董事會通過訂定之「董事會評鑑辦法」，每年應定期進行績效評估。111年度的董事會、董事及委員會績效評估已於112年二月完成並提報112年3月14日的董事會。	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 會計部每年依據簽證會計師之專業能力、獨立性及公正性等標準編製評估表(參照會計師法第47條規範)，每位會計師亦提供簡歷及獨立性聲明(未違反職業道德規範公報第十號)，相關資料將提供予審計委員會及董事會討論。111年度已提報111年第二次董事會評估通過。	無重大差異。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司109年11月6日董事會通過由會計部戴經理擔任公司治理主管職務，戴經理具備十年以上財會主管的資歷，勤任此職務。戴經理將帶領管理處及股務室專職人員負責辦理董事會及股東會之會議相關事宜、提供董事相關法令依據並協助董事遵循、製作董事會及股東會議事錄並回應董事及股東的提問等議題。</p> <p>111年度業務執行重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.召開四次董事會，四次審計委員會，四次薪酬委員會並於法規期限內製作會議議事錄。</li> <li>2.於6/15召開年度股東常會，編製開會通知、議事手冊、年報與議事錄，並依據股東會決議辦理相關的變更與登記。</li> <li>3.宣導內線交易防範資訊，協助董事安排進修課程事宜。</li> <li>4.安排獨立董事與會計師及稽核主管間的溝通會議。</li> <li>5.協助董事與經理人了解相關法令之更新與宣導。</li> <li>6.為董事安排責任保險並將保險內容提報董事會。</li> </ol> <p>公司治理主管進修情形請詳第23頁。</p>	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>本公司網站已設置利害關係人專區提供發言人及相關業務窗口的連絡資訊。公司網站的永續經營專區與年度永續報告，均揭露利害關係人關切之議題、溝通管道與頻率，及本公司對於各項議題的回應與執行成果。</p>	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>本公司委任「福邦證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會相關事務。</p>	無大差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		<p>(一) 本公司已設置公司官網揭露財務、業務及公司治理等資訊。網址：<a href="http://www.panpi.com.tw">www.panpi.com.tw</a>。</p>	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		<p>(二) 本公司已架設英文網站、指定專責部門蒐集公司資訊，定期揭露，並依規定落實發言人制度，召開法人說明會、公布英文財報及揭露相關資訊。</p>	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		<p>(三) 本公司皆依循規定於期限內申報並公告年度與季度財務報告。未來將以提前公告為目標，提早規劃作業時程，讓投資大眾盡快得知公司營運結果。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V	<p><u>員工權益</u>：本公司重視員工權益，依據勞基法及各廠區當地法令，制定員工規範並提供各項溝通管道，與員工共同維護其權益；此外，定期檢討薪資結構，建置分紅制度，讓員工共享經營成果，建立勞資良好關係。</p> <p><u>僱員關懷</u>：本公司提供各項福利制度並設置職工福利委員會，推行各項補助活動，關懷員工之日常生活。</p> <p><u>投資者關係</u>：本公司建置發言人為投資者聯絡窗口，舉辦法說會對外說明公司經營情況，提早公告月營收，維持與投資者良好的關係。</p> <p><u>供應商關係</u>：本公司與供應商保持暢通管道、關係良好，定期召開供應鏈大會，互助合作共創綠色供應鏈。</p> <p><u>利害關係人之權利</u>：本公司官網設置利害關係人專區，提供各項議題之對應聯絡窗口，回應建言與疑問，盡力維護利害關係人之權利。</p> <p><u>董事進修之情形</u>：本公司盡力協助董事取得所需之資訊與進修的相關課程，進修之情形請參閱下頁說明。</p> <p><u>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形</u>：本公司建立有健全之會計制度、內部控制制度及內部稽核制度並且執行良好。永續委員會之公司治理議題小組並每年定期評估次年度可能面臨之風險議題，提報董事會討論、擬定應對策略。</p> <p><u>客戶政策之執行情形</u>：確實執行並維持與客戶間之良好互動。</p> <p><u>公司為董事購買責任保險之情形</u>：本公司每年均為全體董事投保責任保險並向董事會提報。</p>	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			
1.公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬：本年度董事改選後，將由董事會另聘任總經理，落實監督權與管理權分離政策。			
2.公司董事會成員是否至少包含一位女性董事：本次董事改選已提名女性董事候選人，落實董事會多元化政策、性別平等目標。			
3.公司獨立董事席次是否達董事席次二分之一以上：今年度提名董事候選人名單，獨立董事席次提名已達董事席次二分之一以上，落實董事會獨立性之政策。			

董事進修情形:

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	黃鳳安	2022/05/26~2022/05/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
董事	蔡明峰	2022/05/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	111 年防範內線交易宣導會	3 小時
獨立董事	魏敏昌	2022/11/13~2022/11/14	國泰金控暨各子公司及臺灣證券交易所	第十三屆台北公司治理論壇國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	9 小時
獨立董事	黃綿經	2022/11/13~2022/11/14	國泰金控暨各子公司及臺灣證券交易所	第十三屆台北公司治理論壇國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	9 小時
獨立董事	鄭文榮	2022/06/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	111 年防範內線交易宣導會	3 小時
		2022/10/11	台灣證券交易所及櫃買中心	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3 小時

公司治理主管進修情形:

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理主管	戴志豪	2022/05/12	台灣證券交易所、Alliance Advisors、與中華公司治理協會聯合舉辦	國際雙峰會線上論壇	2 小時
		2022/05/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	111 年防範內線交易宣導會	3 小時
		2022/07/26	公司經營暨永續發展協會	跨境投資併購	3 小時
		2022/09/29	台灣證券交易所及櫃買中心	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3 小時
		2022/10/21	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	111 年防範內線交易宣導會	3 小時

## (四) 薪資報酬委員會

## (1)薪資報酬委員會成員資料

112年4月11日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	魏敏昌		魏獨立董事歷任外商及國內高科技公司財會主管職務，具備完整的公司日常財會管理經驗與資歷，對於高階主管的績效評估與報酬分配有豐富的經驗，能提供合適的建議，協助公司保留優秀人才。	請參閱第9&10頁，董事資料附表一，獨立董事獨立性之相關資訊。	無
獨立董事	鄭文榮		鄭獨立董事俱有會計師合格證書，目前為富博聯合會計師事務所合夥會計師，對於公司/人資法規與稅務規定相當了解，可以協助公司審核高階主管的績效與報酬之結構與政策，建立完善的薪酬制度。	請參閱第9&10頁，董事資料附表一，獨立董事獨立性之相關資訊。	無
獨立董事	黃綿經		黃獨立董事歷任國內車用產品及高科技公司投資主管職務，具備豐富的海外投資與企業管理經驗，對於高階主管的績效評估與報酬分配有豐富的經驗，能提供合適的建議，協助公司保留優秀人才。	請參閱第9&10頁，董事資料附表一，獨立董事獨立性之相關資訊。	無

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。  
 二、本屆委員任期：109年6月12日至112年6月11日，最近年度薪資報酬委員會開會4次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	魏敏昌	4	0	100%	-
委員	鄭文榮	4	0	100%	-
委員	黃綿經	4	0	100%	-

## 其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無此情形。  
 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無此情形。

日期	討論事由	決議結果	公司對於成員意見之處理
111.03.22 第四屆第七次會議	提撥110年度員工酬勞及董事酬勞案。	通過	無意見，不適用。
111.05.10 第四屆第八次會議	110年度董事酬勞分配案。	通過	無意見，不適用。
111.08.09 第四屆第九次會議	111年度員工薪資調整案。	通過	無意見，不適用。
111.11.08 第四屆第十次會議	1.111年度員工年終與績效獎金發放原則案。 2.110年度員工酬勞分配案。	通過	無意見，不適用。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		111年8月9日公司董事會通過將CSR執行委員會更名為”永續委員會”，負責ESG與誠信經營等永續發展的推動。黃董事擔任召集人，集合人資、環安、各廠區經管及稽核部門，任務編組，並組成環境保護、社區關懷及公司治理三個議題小組，收集利害關係人意見、法令更新與組織倡議，分析及檢討各項議題的影響性及重要性，並訂定應對政策與執行計畫，召集人將督導各單位的執行情形，並將年度計畫實施成果，彙整編製永續報告書。110年度執行情形(永續報告書)已提報111年第二次董事會。相關資訊請參閱本公司網站。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司永續報告書依據重大性原則與利害關係人的反饋，分析、評估與公司營運相關之環境、社會及公司治理等議題，評估之邊界包含台灣總公司及大陸地區子公司。公司治理議題小組則針對各項議題，研判影響公司營運的風險因子並制定對策方針予各事業單位擬定應變計畫，以減少可能的危害與損失。規劃方案已提報111年度第四次董事會。相關資訊請參閱本公司網站。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之管理制度？	V		本公司產品包含連接線(器)、EMS及PCB等，為符合環保法規與客戶要求，各廠區制定環安相關管理制度，設置管控單位，落實執行。另外依循電子零組件及汽車產業特性，分別取得ISO 9001、ISO 14001、ISO 45001及ITAF 16949等第三方認證，強化環境管理制度。相關證書資料及效期請參閱本公司網站資訊。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		為達節能減排目標，本公司東莞及煙台廠區已裝設太陽能發電裝置，以提升綠電使用比列，減少碳排放。同時定期檢討生產效率、原物料耗用率、生產用水回收使用率及廢品、包材再利用率，努力提升資源使用效率以減少對環境的影響與危害。相關的環境保護議題請參酌本公司2021年永續報告書第50至76頁及公司網站資訊。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司已於111年度委託顧問公司進行TCFD專案，由台灣總部及大陸主要生產據點，針對氣候變遷對於未來營運之風險與機會進行探討，評估可能發生之成本及創造的收入，並擬定應對方案，專案成果將提報112年度董事會。永續委員會將接續定期檢討風險因素之變化，並適時優化應對方案。相關資訊請參酌111年度永續報告書及本公司網站資訊。	無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司自編製105年度企業社會責任報告書開始，即統計台灣總公司及大陸各廠區的溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等數據，相關資訊與節能減排之應對政策與方案，請參酌各年度之永續報告書，亦可於本公司網站查詢。	無重大差異。
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司依循廠區當地的勞動法規並遵守國際勞工組織三方原則宣言，訂定相關的勞工政策及人事規章，嚴格執行以確保勞工權益。注重性別、種族、宗教等之平等權、不雇用童工、不強迫勞動。另外亦提供各項申訴管道，讓員工得以保護自身的權益，對於申訴的案件，均嚴肅對待、妥善處理，以防弊端再次發生。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？	V		為徵尋與保留優秀人才，本公司訂定優於同業之薪資與福利制度，如提供員工旅遊、健康檢查、節慶獎金及團體保險等福利項目。每年檢討薪資結構，適度調整；年度盈餘則提撥固定比例，依據員工績效予以分紅，讓全體員工均能分享共同辛苦努力的成果。相關資訊請參閱本公司永續報告書及公司網站揭露的資料。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司以零工安事故為目標，推動工安政策，各廠區勞安單位對於新進員工在消防、職災及生產安全意識等項目加強宣導。在職員工亦定期接受相關教育訓練，期望時時注意危險、刻刻保護自己的安全意識深植員工心中。111年度教育訓練人次18,726次，課程總時數1,378小時。相關資訊請參閱本公司永續報告書的揭露資訊。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		依據入職、專才、管理及身心健康等四大面向，公司提供相對應的教育訓練課程，以提升員工的專業能力與競爭力，同時建置透明的升遷管道讓員工有積極向上的動力。	無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V		本公司注重客戶權益，對相關作業流程均訂定標準程序，依循客戶的生產標準與國際準則，並設有申訴管道，保持與客戶溝通管道暢通，同時投保責任險，規避風險。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	V		本公司供應商管理政策要求供應商須遵守商業道德規範、保障員工權益並節能減排、保護環境，供應商須簽署「環境與社會責任承諾書」，承諾誠信經營、保護環境並履行企業社會責任。一旦供應商違反承諾，本公司將解除採購合約並求償。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司2021年ESG永續報告書係依據中華民國企業永續發展協會翻譯及編製的GRI永續性報導準則中文版本(核心要求選項)編製。報告書未取得第三方驗證單位之確信意見。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
<p>環境方面：大陸廠區已開始建置太陽能設備，提升綠電使用率；台灣新廠區則符合綠建築規範，未來的廠內裝潢及新廠建置也都將採用綠建築的標準，提升能源效率、達成節能減排的效果。此外，公司持續與贈物網合作，執行「愛箱送」二手物品回收轉贈計畫，透過員工整理家中閒置物資，藉由贈物網平台轉贈予有需求的公益團體及偏鄉學校，以發揮資源利用效率最大化，111年度總共捐贈物資六箱，啟動物資循環130 Kg，減少碳排放268 Kg。</p> <p>社會方面：秉持關懷弱勢、救急救窮的理念，本公司持續對於社區內的弱勢團體定期捐贈，112年度回饋社會的相關活動如下。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 捐贈財團法人創世社會福利基金會新台幣二十萬元，以幫助弱勢團體照護工作。</li> <li>2. 捐贈中華民國災難救援總會新台幣十萬元，以支援各項救災救難工作。</li> <li>3. 捐贈台灣基督教門諾會醫療財團法人新台幣十萬元，以幫助偏鄉地區的醫療與長期照護。</li> <li>4. 捐贈新北市警察之友會新店辦事處安和警友站新台幣八萬元，贊助年度活動經費。</li> <li>5. 捐贈華山基金會物資及贊助台北總公司里民活動中心合計新台幣一萬五千元。</li> <li>6. 各廠區每月均安排及組織員工參與打掃社區環境、訪視敬老院/孤兒院義工協助或捐血等活動，以回饋社會，平均每月參與人次達100人次以上。</li> </ol> <p>公司治理方面：為健全董事會功能、強化管理機制，設置提名委員會，本次董事候選名單將由提名委員會審查提出；同時為維持董事會獨立性與多元化，將增加獨立董事席次並提名專業經歷的女性董事候選人。</p>				

## 氣候相關資訊

### 1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司已委託資誠聯合會計師事務所進行氣候變遷財務揭露專案(TCFD)，結案後將續由永續委員會研判氣候風險並擬定因應措施定期呈報董事會，董事會將討論應對政策並監督執行成果。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	截至本年報刊印日，所辨識之氣候風險與機會尚未彙整完成，待影響數檢討完成，提報董事會通過後，將揭露於本公司網站、ESG報告及明年度年報。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	目前評估進行中，待確認極端氣候事件及轉型行動對本公司之財務影響，提報董事會通過後再對外揭露。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	去年開始導入氣候相關風險與機會辨識機制，依據不同時間範疇、議題發生之可能性與對營運的衝擊程度，透過氣候變遷風險與機會矩陣，完整盤點及評估各項氣候風險與機會議題對公司營運之影響。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	目前採用BAU ( Business As Usual, BAU )、Net Zero等情境評估。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，即用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司正進行評估是否執行轉型計畫，並擬定相關計畫之指標與目標。。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	不適用。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)已達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	目前進行本公司及子公司的溫室氣體盤查中，待盤查完成、確定排放量，將擬定減排目標與執行規劃，相關資訊將再揭露。
9.溫室氣體盤查及確信情形。	如下表。

#### 1-1溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料 <input type="checkbox"/> 資本額100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額50億元以上未達100億元之公司 <input type="checkbox"/> 資本額未達50億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信
--	---

範疇一	總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (公噸CO <sub>2</sub> e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	4.2096	0.0004	無	時程規劃中
子公司	目前規劃盤查中	目前規劃盤查中	無	時程規劃中
合計	NA	NA		
範疇二	總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (公噸CO <sub>2</sub> e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	65.0069	0.0055	無	時程規劃中
子公司	目前規劃盤查中	目前規劃盤查中	無	時程規劃中
合計	NA	NA		
範疇三	未盤查。			



(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司「誠信經營守則」於109年經董事會通過，另於110年第五次董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」作為經理人與員工的行為規範，防範舞弊及貪腐等違法行為。相關執行情形請參閱本公司永續報告書及公司網站。</p> <p>(二) 公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」建立風險評估機制，並搭配內部稽核，定期檢視各項不誠信行為查核結果並提出防範改善措施。同時加強對董事、經理人、員工、客戶及供應商的宣導，共同建立誠信經營的環境與企業文化。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已規範相關的懲戒及申訴制度。年度誠信經營政策執行成果已提報111年第二次董事會，未來將定期檢視並持續改善誠信經營政策的制定與方案。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	V		<p>(一) 本公司評選供應商及客戶時皆考量其過往誠信紀錄，簽約時亦要求廠商簽署廉潔承諾書，以落實誠信經營守則。</p> <p>(二) 本公司由永續委員會下的公司治理議題小組專職負責執行誠信經營相關政策的制定與執行，並與稽核室協同合作，查核不誠信行為。相關執行情形已提報111年度第二次董事會。</p> <p>(三) 本公司制定「誠信經營作業程序及行為指南」作為防止利益衝突規範，並設置申訴管道，由人資或稽核單位負責查核申訴議案，公平處置並保護申訴者安全。</p> <p>(四) 本公司已建置完整有效的會計及內部控制制度、執行順暢，稽核人員除依年度計劃進行查核外，並依據不誠信行為風險之評估結果，調整稽核計畫，製成稽核報告定期呈報審計委員會及董事會。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五) 誠信經營為公司的基本守則，除於董事會後對董事及經理人宣導內線交易規範外，在日常教育訓練課程中，也加強對全體員工宣導誠信行為及防弊檢舉管道。111年度參與相關教育訓練人次達2,006人次，總課時達38小時。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一) 本公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」建立獎懲及申訴制度，員工對於違規行為可透過電話、實體信箱及電子郵件向人資或稽核單位檢舉，負責單位將依規定查核、懲處。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二) 本公司人事作業規定訂有受理檢舉機制，依據規定進行調查及懲處並對檢舉人資料及調查過程均嚴格執行保密措施。	無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三) 依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」規範，對於檢舉人身分及檢舉內容均將保密且不因檢舉進而遭受不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並將相關內容資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定誠信經營守則，運作與所訂守則並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司已於109年第四次董事會通過修訂「誠信經營守則」以更新公司誠信經營的規範，並於110年第三次董事會通過制定「誠信經營作業程序及行為指南」作為經理人及員工的行為準則規範。對於員工、供應商及客戶均要求簽署廉潔承諾書，承諾誠信、反貪腐，此外也加強誠信意識及檢舉機制的宣導，目前運作情形良好。相關執行情形請參閱本公司網站、年報及永續報告書等資訊管道。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司治理實務守則，且公司運作均循法令規定，並逐步落實公司治理，請詳本公司網站查詢。

本公司網址：[www.panpi.com.tw](http://www.panpi.com.tw)

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司已編製年度永續報告書，報告揭露企業 ESG 政策與誠信經營守則之相關內容與執行成效，請至本公司網站或公開資訊觀測站查閱。

公開資訊觀測站網址：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

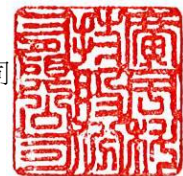
廣宇科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年3月14日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月14日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣宇科技股份有限公司



董事長：盧松發

簽章



總經理：盧松發

簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告： 無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：

1. 民國 111 年 6 月 15 日股東常會，經全體出席股東決議事項及執行情形：

決議事項	執行情形
通過 110 年度營業報告書及財務報表案	-
通過 110 年度盈餘分配案	股東現金股利每股配發 1.0 元，已於 111 年 9 月 23 日發放。
通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	已依修訂後程序辦理。

2. 民國 111 年度董事會重要決議：

日期	重要決議
111.03.22	1. 通過 110 年度決算表冊 2. 通過 110 年度員工酬勞提撥案。 3. 通過 110 年度盈餘分配現金股利案。 4. 通過 111 年度股東常會相關事項訂定案。 5. 通過 110 年度內部控制制度聲明書案。 6. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。
111.05.10	1. 通過簽證會計師獨立性評估暨委任案。 2. 通過 111 年第一季合併財務報告案。 3. 通過溫室氣體盤查及查證時程規劃案。
111.08.09	1. 通過 111 年第二季合併財務報告案。 2. 通過 111 年除息基準日相關事宜案。 3. 通過「企業社會責任執行委員會」更改名稱案。
111.11.08	1. 通過 111 年第三季合併財務報告案。 2. 通過 112 年度稽核計畫。 3. 通過 112 年度營運計劃。 4. 通過訂定「重大資訊處理作業程序」案。 5. 通過銀行授信額度申請案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明書者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：無。

五、會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	徐永堅 馮敏娟	111.1.1~ 111.12.31	4,780	1,030	5,810	-

註：服務內容包含辦理移轉定價業務 520 仟元、集團企業主檔編製 350 仟元、兼營營業人直扣法簽證 80 仟元、TCFD 專案顧問費 50 仟元及非主管職員工薪資申報之會計師簽證查核 30 仟元。

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	111 年 度		截至 112 年 4 月 11 日止	
		持有股數增 ( 減 ) 數	質押股數增 ( 減 ) 數	持有股數增 ( 減 ) 數	質押股數增 ( 減 ) 數
董 事 長	盧松發	0	0	0	0
董 事	黃鳳安	0	0	0	0
董 事	蔡明峰	0	0	0	0
董 事	鴻元國際投資股份有限 公司 代表人：蕭才祐	0	0	0	0
獨立董事	鄭文榮	0	0	0	0
獨立董事	魏敏昌	0	0	0	0
獨立董事	黃綿經	0	0	0	0
總 經 理	盧松發	0	0	0	0
公司治理主管	戴志豪	0	0	0	0
大 股 東	鴻海精密工業股份有限 公司	0	0	0	0

註 1：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

註 2：本公司所有董監、經理人及大股東並無任何一人辦理股權質押，故無質押變動情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
鴻海精密工業股份有限公司 代表人:劉揚偉	107,776,254	20.79%	0	0	0	0	鴻元國際投資(股)公司、鴻棋國際投資(股)公司、寶鑫國際投資(股)公司	投資採權益法評價之投資者	
	0	0%					--	--	
鴻元國際投資股份有限公司 代表人:黃德才	17,941,593	3.46%	0	0	0	0	鴻棋國際投資(股)公司、寶鑫國際投資(股)公司	董事長同一人	
	0	0%					--	--	
渣打託管列支敦士登銀行	12,485,000	2.41%	0	0	0	0	--	--	
鴻棋國際投資股份有限公司 代表人:黃德才	7,595,399	1.47%	0	0	0	0	鴻元國際投資(股)公司、寶鑫國際投資(股)公司	董事長同一人	
	0	0%					--	--	
美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金	5,271,000	1.02%	0	0	0	0	--	--	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	5,234,613	1.01%	0	0	0	0	--	--	
渣打託管 iShares 新興市場 ETF	4,870,366	0.94%	0	0	0	0	--	--	
渣打託管利國皇家(亞洲)公司	4,078,000	0.79%	0	0	0	0	--	--	
寶鑫國際投資股份有限公司 代表人:黃德才	3,655,479	0.71%	0	0	0	0	鴻元國際投資(股)公司、鴻棋國際投資(股)公司	董事長同一人	
	0	0%					--	--	
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	3,117,000	0.60%	0	0	0	0	--	--	

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	12,220	100%	—	—	12,220	100%
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS INC.	28,000	100%	—	—	28,000	100%
彥揚投資股份有限公司	33,316,236	100%	—	—	33,316,236	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

股本來源

單位：新台幣元/股

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.05 (註一)	29	450,000,000	4,500,000,000	344,100,000	3,441,000,000	現金增資 80,000,000 股	—	—
93.08 (註二)	10	450,000,000	4,500,000,000	362,800,000	3,628,000,000	盈餘轉增資 18,700,000 股	—	—
94.07 (註三)	10	530,000,000	5,300,000,000	401,626,000	4,016,260,000	盈餘轉增資 38,826,000 股	—	—
95.07 (註四)	10	530,000,000	5,300,000,000	423,000,000	4,230,000,000	盈餘轉增資 21,374,000 股	—	—
96.07 (註五)	10	530,000,000	5,300,000,000	441,500,000	4,415,000,000	盈餘轉增資 18,500,000 股	—	—
97.07 (註六)	10	530,000,000	5,300,000,000	467,800,000	4,678,000,000	盈餘轉增資 26,300,000 股	—	—
98.06 (註七)	10	530,000,000	5,300,000,000	487,903,158	4,879,031,580	盈餘轉增資 20,103,158 股	—	—
99.06 (註八)	10	600,000,000	6,000,000,000	503,674,118	5,036,741,180	盈餘轉增資 15,770,960 股	—	—
100.06 (註九)	10	600,000,000	6,000,000,000	509,413,546	5,094,135,460	盈餘轉增資 5,739,428 股	—	—
102.07 (註十)	10	600,000,000	6,000,000,000	515,767,445	5,157,674,450	盈餘轉增資 6,353,879 股	—	—
103.07 (註十一)	10	600,000,000	6,000,000,000	518,346,282	5,183,462,820	盈餘轉增資 2,578,837 股	—	—

註一：89.03.09 (89)台財證(一)第 108193 號函核准  
 註二：93.06.24 台財證一字第 0930127993 號函生效  
 註三：94.07.01 金管證一字第 0940126601 號函生效  
 註四：95.07.21 金管證一字第 0950131865 號函生效  
 註五：96.07.09 金管證一字第 0960035127 號函生效  
 註六：97.07.03 金管證一字第 0970033177 號函生效

註七：98.06.23 金管證發字第 0980031298 號函生效  
 註八：99.06.29 金管證發字第 0990033566 號函生效  
 註九：100.06.29 金管證發字第 1000030068 號函生效  
 註十：102.07.05 金管證發字第 1020026265 號函生效  
 註十一：103.07.16 金管證發字第 1030027194 號函生效

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	518,346,282	81,653,718	600,000,000	流通在外股份皆為上市股票。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構：

### 股 東 結 構

單位：股  
112年4月11日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	0	4	291	151	95,063	95,509
持有股數	0	213,288	143,423,811	66,901,017	307,808,166	518,346,282
持股比例	%	0.04%	27.67%	12.91%	59.38%	100%

(三)股權分散情形：

### 股 權 分 散 情 形

單位：股  
每股面額十元 112年4月11日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1-----999	37,664	2,872,078	0.55%
1,000-----5,000	46,166	94,367,824	18.21%
5,001-----10,000	6,721	53,380,004	10.30%
10,001-----15,000	1,846	23,198,270	4.48%
15,001-----20,000	1,085	20,270,828	3.91%
20,001-----30,000	791	20,141,877	3.89%
30,001-----40,000	368	13,135,360	2.53%
40,001-----50,000	226	10,511,688	2.03%
50,001-----100,000	380	26,923,294	5.19%
100,001----200,000	145	19,995,755	3.86%
200,001----400,000	61	16,200,125	3.13%
400,001----600,000	13	6,772,409	1.31%
600,001----800,000	9	6,424,840	1.23%
800,001--1,000,000	9	8,205,155	1.58%
1,000,001 以上	25	195,946,775	37.80%
合計	95,509	518,346,282	100.00 %

特別股：無。



## (四)主要股東名單：

**主要股東名單**

本公司股權比例占前十名之股東名單如下：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鴻海精密工業股份有限公司		107,776,254	20.79%
鴻元國際投資股份有限公司		17,941,593	3.46%
渣打託管列支敦士登銀行		12,485,000	2.41%
鴻棋國際投資股份有限公司		7,595,399	1.47%
美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金		5,271,000	1.02%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		5,234,613	1.01%
渣打託管 iShares 新興市場ETF		4,870,366	0.94%
渣打託管利國皇家（亞洲）公司		4,078,000	0.79%
寶鑫國際投資股份有限公司		3,655,479	0.71%
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		3,117,000	0.60%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。

**每股市價、淨值、盈餘及股利資料**

單位：新台幣元/仟股

項 目		年 度	110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
每 股 市 價	最高		50.30	41.70	40.80
	最低		27.70	30.05	35.80
	平均		40.50	36.09	38.40
每 股 淨 值	分配前		23.94	24.89	(註 2)
	分配後		22.94	(註 1)	--
每 股 盈 餘	加權平均股數		518,346	518,346	518,346
	每股盈餘		1.87	2.55	(註 2)
每 股 股 利	現金股利		1.00	1.40	--
	無償配股	盈餘配股	--	--	--
		資本公積配股	--	--	--
	累積未付股利		--	--	--
投資報 酬分析	本益比		21.65	14.15	(註 2)
	本利比		40.50	25.78	(註 2)
	現金股利殖利率		2.47	3.88	--

註 1：111 年度盈餘分配尚待股東會決議通過。

註 2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師查核簽證或核閱之資料。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

本公司目前屬成長階段，本公司分配股利之政策，將視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就股東累積可分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可分配盈餘之 **15%**，股東股利中現金股利不少於 **10%**。

### 2. 執行狀況：

董事會決議分派每股 **1.40** 元現金股利並報告本次股東會，會後董事會將另訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。

### 3. 預期股利政策將有有重大變動：無。

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本年度並無無償配股，故不適用。

## (八) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於 **5%** 為員工酬勞及提撥不高於 **0.5%** 為董事酬勞，由董事會特別決議後分派之並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金方式發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。

### 2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

皆依上述章程規定之成數或範圍為估列基礎，本期不擬以股票分派員工酬勞。

### 3. 董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金分派之員工酬勞 **79,012,197** 元及董事酬勞 **7,901,220** 元。

(2) 並無以股票分派之員工酬勞。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

分派情形	股東會決議實際分派數	原董事會通過擬議分派數	差異數	差異原因
1. 員工現金	60,674,454 元	60,674,454 元	—	—
2. 員工股票				
(1) 股數	0 股	0 股	—	—
(2) 金額	0 元	0 元	—	—
(3) 股價	—	—	—	—
3. 董監事酬勞	6,067,445 元	6,067,445 元	—	—

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：

(一)公司債辦理情形：無

(二)特別股辦理情形：無

(三)海外存託憑證辦理情形：無

(四)員工認股權憑證辦理情形：無

(五)限制員工權利新股辦理情形：無

(六)併購(包括合併、收購及分割)或受讓之辦理情形：無

三、資金運用計劃執行情形

本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

- (1)CC01080 電子零組件製造業
- (2)CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- (3)CC01060 有線通信機械器材製造業
- (4)CC01020 電線及電纜製造業
- (5)CQ01010 模具製造業
- (6)F106010 五金批發業
- (7)F107990 其他化學製品批發業
- (8)CB01010 機械設備製造業
- (9)CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- (10)F401010 國際貿易業
- (11)CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (12)CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (13)F208031 醫療器材零售業。
- (14)F108031 醫療器材批發業。
- (15)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.公司目前之商品項目及營業比重

	項 目	營業比重
1	電子零組件	56%
2	消費性電子產品及電腦週邊產品	44%
	合 計	100%

##### 3.計劃開發之新商品

- (1) Automotive low-voltage harness
- (2) High-voltage cable for EV
- (3) Medical Consumables
- (4) Medical instrument cable
- (5) Industrial control cable
- (6) Type C to HDMI With CEC Converter Cable
- (7) USB 3.2 Type-C 20Gb/s cable
- (8) CAT7 / 8 Lan cable
- (9) Waterproof cable for Heavy vehicle
- (10) Green Materials

(11) Servo Control PCB

(12) Workstation PCB

(13) 車載光電板

## (二) 產業概況

### 1. 線纜與連接器

- (1) 本公司生產之纜線與連接器主要用於電腦與其週邊設備及網路通訊系統，是以產品之成長與個人電腦及週邊，手機通訊等產品同步發展。並以既有的 **Cable** 製造技術切入及深耕利基型產業，如汽車/醫療/工業/雲端伺服器等市場所需零組件模組，提升產品技術含量門檻。
- (2) 在全球氣候變遷及能資源短缺，國際間環保節能議題日益受到重視，全球新能源車雖然在疫情期間出現車用品片缺貨的問題，但對於未來仍然可望展現出強進的銷售實力，再加上各國政府紛紛針對純油車設定停產期限目標，並針對電動車產業推出相關產業政策與補貼優惠，進而拉抬新能源車市場發展。電動車未來的益普及化，也會直接帶動充電設備的大量需求，電動車用高壓線與充電樁充電線需求也將逐漸成長。
- (3) 新能源車未來的日益普及化，也會直接帶動充電設備及電動車電池的大量需求，電池包線束與充電樁充電線需求也將逐漸成長。高壓線及連接器的部分，除了隨著儲能設備的增加以外，電動車的普及以及電機系統的整合，也將會有許多新的規格產生。
- (4) 無論在新能源車或是傳統燃油車上，車用安全、娛樂及使用者環境的智能化已經越來越普及，汽車電子及系統為了要滿足駕駛及乘客的需求，車用鏡頭及車用螢幕漸漸往高清及高畫質移動，其設備所傳送大量的訊號及資料須滿足高速傳輸及高速反應的需求，其相對應的線材及連接器也要符合高頻率高速傳輸的規格。
- (5) 近年自行車市場呈現傳統自行車銷售下滑而電動自行車持續成長，在許多國家自行車是被常用於每日通勤及假期旅行的交通工具，為了滿足自行車騎乘者追求“更快，更遠，更有趣”的目標，電動自行車已是未來自行車發展的趨勢，歐洲自行車零組件大廠更大膽的預估，未來十年電動自行車的銷售量將占所有自行車的 65%以上。雖然有些電動自行車的電池被放置於車架內，但在其高度電子化的狀況下，防水線具客制化.單價高.利潤合理化等特點，具開發潛力。
- (6) 全球醫材規模預計在 2022 年抵達 4000 億美元，主要受惠於醫療支出的成長，對健康的認知的增加，及人口老化的現象。其中手術，感染控制，心血管用途，一般醫材及居家照護為主要醫材市場。醫院手術及感染控制主要是與生命有關，價格可以一直維持優勢。醫材產品上市需要符合當地法規，如果產品有申請過歐美市場許可證的經驗，可成為拓展其他市場的一大優勢。
- (7) 全球健康照護支出持續攀升，預估 2030 年將超過 15 兆美元，但隨著數位科技的浪潮，及 AI 與 5G 等技術發展，加上照護能力的不足及精準健康的要求，智慧健康發展日顯加速，醫療與數位科技產業的整合已成為市場新趨勢。其醫療器

材與電子零組件整合度提高，許多電子代工廠商都在與零組件廠商共同設計醫療器材，企圖掌握數位健康發展趨勢，尤其進入人工智慧時代，大數據分析與預測在醫療領域使用的程度日益加深，都會帶動數位電子產業龐大商機。

第三級醫療器材例如心律調節器和心臟去顫器等，持續加速發展。美國每年生產大量第三級醫療器材，生產線和產品保證測試動輒有 50 個步驟和 80 個零件，部分零件甚至小到人手無法持取。據 Med Device Online 報導，第三級醫療器材及其製造流程，須符合美國食品藥物管理局(FDA)嚴格的規定，這不僅有賴自動化生產線管理，零件存貨管控也是一大難題。工業 4.0 科技中包括機器對機器 (M2M)通訊、網宇實體系統(CPS)和雲端運算，以高階自動化克服這些生產挑戰。法律規定第三級醫療器材製造商，要提供每項器材的裝置歷史紀錄(DHR)，內容包括物料清單(BOM)、核可製造商名單(AML)、製造流程等。DHR 也會記錄器材和零件的件號、序號、日期代號、製造日和檢測結果。廠商除了記載這些資料，還要確保製造流程符合器材主紀錄(DMR)。掃描器安裝於製造設備，可以跟製造執行系統(MES)在雲端聯繫，確保只組裝 DMR 所提到的零件。掃描器上傳件號、序號和日期代號至電子 DHR，把醫療器材所有製造檢測流程逐一記錄，檢測結果都會上傳到雲端 MES 系統，方便隨時查詢。第三級醫療器材的部分零件，還要達到 0.5mm 以下準確度，以及 10um 尺寸公差，這時候高畫質視覺系統就會派上用場，一來負責檢查零件，二來確認尺寸和方向。視覺系統還會跟特殊機器設備聯繫，協助正確拿取和擺放零件。零件原本儲存於倉庫，存量不足就需要補貨，因此存貨管理也很重要。以前管理存貨是以人工處理，輸入企業資源規劃 (ERP)系統，但隨著工業 4.0 技術問世，拜機器對雲端通訊所賜，存貨管理從手動轉為自動化，方便即時存貨管控。

- (8) 通用序列匯流排(USB) Type-C 介面對消費類電子應用帶來的革命性變化。隨着要傳輸的數據越來越大，USB 規格仍在進化，在更新一代的電腦裏 USB3.1 的速度被提升到了 10 Gbps。USB3.2 又是在 USB3.1 Gen2 的速度上翻了一倍，達到 20 Gbps 其它跟 USB3.1 規範沒有任何區別，但 USB4.0 就不一樣了，由於英特爾極力推廣 Thunderbolt3 技術，該技術允許串接多台設備並最終達到總 40 Gbps 的帶寬(是 USB3.2 的兩倍)，同時這一接口(線)還能同時傳輸顯示信號並且能傳送不超過 100 W 的電力。現在 USB4.0 規範直接照搬了這個協議，也就是說 USB4.0 在傳輸速度上比 USB3.2 提高一倍達到 40 Gbps 的同時，還能支持同一接口同一根線同時傳輸視頻數據和電力。USB4.0 是一種採用 USB C 型接口，最高傳輸速率能達到 40 Gbps(更高的傳輸速率)，同時還能傳輸顯示端口視頻信號(能做視頻輸出)和 USB PD 快充電流(能做快速充電)的新一代 USB 外設傳輸協議，它本質上是英特爾的 Thunderbolt3 技術，但同時也支持 USB 協議，因此它能完美向下兼容 Thunderbolt3, USB3.2, USB3.1 及 USB2.0 協議，隨着 USB 組織將正式把 Thunderbolt3 規範納入 USB 4.0 之中，據估計可能會在 2020 年左右正式對外發布。總的來看 USB 3.2 的正式發佈和 USB 4.0 大大

推進了應用廣泛的高速接口的發展，使得數據的轉移和複製更為方便，可以預見的是在 **USB 3.2** 乃至 **USB 4.0** 成爲主流接口的時候，“一接口走天下”的時代很可能到來，顯示器也只需要一根線就能完成電能和信號傳輸，這將大大方便人們的生活。

- (9) **HDMI** 傳輸線普遍運用在消費型影音產品，包括電視、電腦、播放器、影片串流等裝置的影音傳輸上，一條 **HDMI** 傳輸線同時承載著影像與聲音的訊號，並且確保影音在傳輸的過程訊號不會衰減。高畫質影像漸成爲主流影視標準，**HDMI** 也趁此趨勢發布最新標準 **HDMI 2.1** 版，宣告 **4K**、**8K** 時代正式到來。**HDMI** 最新發展與未來影像趨勢，隨著高畫質影像漸漸成爲主流影視標準，因此過去資料的傳輸規格恐怕已不符合未來需求。**HDMI** 論壇(**HDMI forum INC.**)即在 **2017** 年初，宣布新的影音標準，並趕在 **2017** 年底前，正式發表 **HDMI 2.1** 規格書(**Specification**)，這個新規格除了影像傳輸速度大幅提升外，此次發布的 **HDMI 2.1** 還有加入動態 **HDR(Dynamic HDR)**的規格。未來在影像的景深、細節、明亮度等都可以改善，以更廣的色域顯示；且視覺效果加入縱深度，因動態 **HDR** 的加入，而可以達到更好的立體效果。且將未來 **10K/5K** 影像的需求也考量進來，此舉代表了消費型影音正式進入了 **10K/5K** 新時代。
- (10) **Cat6a** 網線可支持高達 **500MHz** 的頻率帶寬，是 **Cat6** 的兩倍，**Cat7** 網線支持高達 **600MHz** 的頻率帶寬，並且還支持 **10GBASE-T** 乙太網，此外大大降低了串擾雜訊。因應未來 **5G** 傳輸速度與頻寬要求，**Cat6a/Cat7** 的需求將逐漸提高。

## 2. 電子製造服務

- (1) 今日消費者的需求日新月異，產業的競爭愈來愈激烈，科技的創新加速，產品的週期縮短，全球許多企業為了加速產品上市，搶佔市場，同時又能降低生產成本，紛紛加重依賴專業電子製造服務 **Electronic Manufacturing Services(EMS)**公司所提供全球製造與服務代工，在 **EMS** 廠的支援下，原廠商可致力於原有專業的研發，行銷與銷售。再加上當今許多產品要求高度客製化，客戶少量多樣化的需求，除了精準確保品質外，又必需維持適度的彈性。
- (2) 在眾多可以推動智慧消費的科技中，**Beacon** 是其中受矚目的技術之一。**Beacon** 指的是透過使用低功耗藍牙技術，創建一個信號區域，提供行動裝置上的 **App** 精確的場域資訊，創造出不同的虛實互動體驗，目前的應用領域包括智慧消費應用，如提供消費者互動或行銷解決方案，客戶群包含航空運輸、金融、零售、娛樂、運動、展覽等不同產業。另一個 **Beacon** 的應用領域，則是在智慧物聯領域，如智慧會議室／門鎖、巡檢系統、人與物件追蹤等，客戶群包含半導體、傳統製造、健康照護產業。**Beacon** 就像是一個小型的基地台，只要是在 **Beacon** 半徑 **30** 公尺的範圍，就會被 **Beacon** 訊號所涵蓋，消費者只要進入，就會被偵測到，就可以主動推播各種訊息，訊息的種類可以是文字、圖片、影片或是某個網頁等。本公司合作的戰略夥伴擁有完整的物聯網&大數據分析解決方案，所設計產品傳感器/信標 (**Beacon**)可應用於雲端連接企業或零售物聯網，此雲端解決方案可以

幫助企業從數以百萬計的活動中汲取資訊分析匯總數據。

- (3) 物聯網(IoT)不僅市場潛能非常龐大，其技術的應用層面更是廣泛。MGI 報告顯示，2025 年開始物聯網每年都會在工廠、零售、以及城市等九種環境中創造出 3.9 兆~11.1 兆美金的產值，而物聯網的裝置數量更是被預估會成長至 754 億個，這相當於 2020 年開始全世界每秒都會增加 127 個物聯網裝置。物聯網(IoT)正帶動產業新革命，領域廣泛至車聯網、醫療、通信、智慧製造與智慧家庭等。
- (4) 家庭聯網革命的下一波進程智慧家電，由於未來智能路由器控制燈具、冷氣、電冰箱、熱水壺等各式家電都可能連網，而物聯網時代也即將綻放，在未來 4 年內，每個家戶將從平均 9 個連網裝置，提升至平均 29 個連網裝置。智慧家庭是驅動物聯網的重要一環，Strategy Analytics 預測，由 2020 年全球智慧家庭相關裝置的消費者支出受到 COVID-19 疫情影響而下滑，預計將從 2019 年的 520 億美元，降至 2020 年的 440 億美元。然而，Starategy Analytics 認為這一市場於 2021 年將獲得反彈，並於 2021 年達到 620 億美元的消費者支出。然而影像傳輸又是智慧家庭應用的要角，智慧家庭攝像頭在物聯網時代，它不再只是攝影機，而是變成有智慧、有思考能力的「眼睛」，在智慧門鈴或幼兒或防盜監控上都有其一定的重要性。依目前的發展態勢來看，在智慧家庭的加持下，每年大約可有 20%以上成長需求；以歐美的成長力道最強，未來新興國家的需求引爆之後，成長速度將會更快。
- (5) 汽車電動化及智慧化的演進也迫使物聯網在交通領域的應用-「車聯網」開始蓬勃發展，其串接車輛資訊與行動網路，運用衛星定位、感測器、電子標籤、無線網路通訊、數據處理等技術，對車輛、行人和道路環境三方的靜態和動態訊息進行有效辨識及傳遞，並將資料彙整於後端平台進行智慧化管理和服務，除提供駕駛者相關資訊外，也普遍應用於交通安全、交通服務、城市管理、物流運輸等。車聯網的發展，促使著車載系統的進化，也直接刺激車內及路側車用電子的需求上升，車市回溫、電動化、智慧化將成為車用電子需求穩定向上的三重推力，也拉抬了車用電子模組後段製造組裝的商機大爆發。
- (6) 全球在 Covid19 衝擊下，企業重新安排營運環境並進行復原，工業控制市場將會有些許幅度成長，工控市場包括不同類型控制產品與工具，也有相對應的電子控制元件及模組。工業控制用 PCBA 使用的數量，也將隨著控制功能的複雜化而向上發展。

### 3. PCB 產業概況

印製電路板(Printed Circuit Board, 簡稱“PCB”)是指在通用基材上按預定設計形成點間連接及印製元件的印製板，主要功能是使各種電子零元件形成預定電路的連接，起中繼傳輸作用，是所有電子產品的主要原件之一，因而被稱為“電子產品之母”。PCB 行業是電子資訊產業的基礎行業，在電子產品中不可或缺，其下游應用領域廣泛，覆蓋通信、工控醫療、航空航太、汽車電子、電腦等社會經濟各個領域，其週期性受單



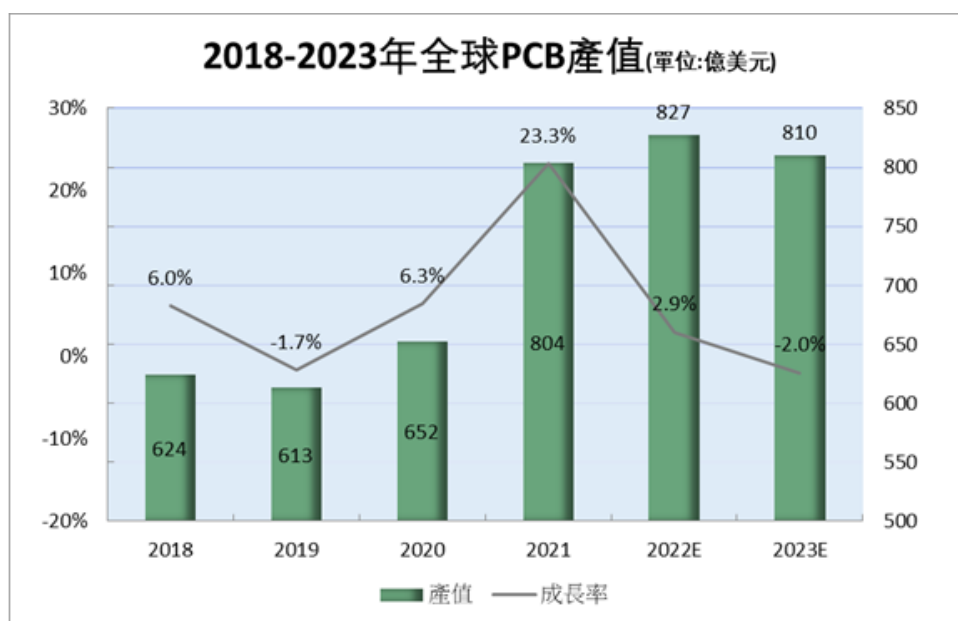
一行業影響小，主要隨宏觀經濟的波動以及電子資訊產業的整體發展狀況而變化。

### (1)PCB 全球市場：

Prismark 報告指出，2022 年全球電子整機市場需求進一步下降，PC、手機和電視市場，以及汽車行業需求持續疲軟。終端客戶調整庫存，減少供應鏈，對 PCB 行業產生影響。PCB 市場增長幾乎完全由封裝基板驅動。預測 2022 年全球 PCB 增長率為 2.9%，中國大陸 PCB 產值增速放緩。

此外經濟學家預測 2023 年全球經濟將衰退，通貨膨脹、烏克蘭戰爭、歐洲能源危機可能會持續，需求疲軟和高庫存將至少在 2023 年上半年持續影響全球經濟。關於電子產品的市場需求預估，NB、PC 將持續下跌 5%以上；伺服器市場則將以約 3%的低個位數增長；手機市場可能持平，其中中國智慧手機的出貨可能略微增長，而蘋果智慧手機銷量則可能持平。因此依據 Prismark 的預測，2023 對 PCB 產業而言將是艱難的一年。

2018-2023 年全球 PCB 產值及成長率如下圖所示：



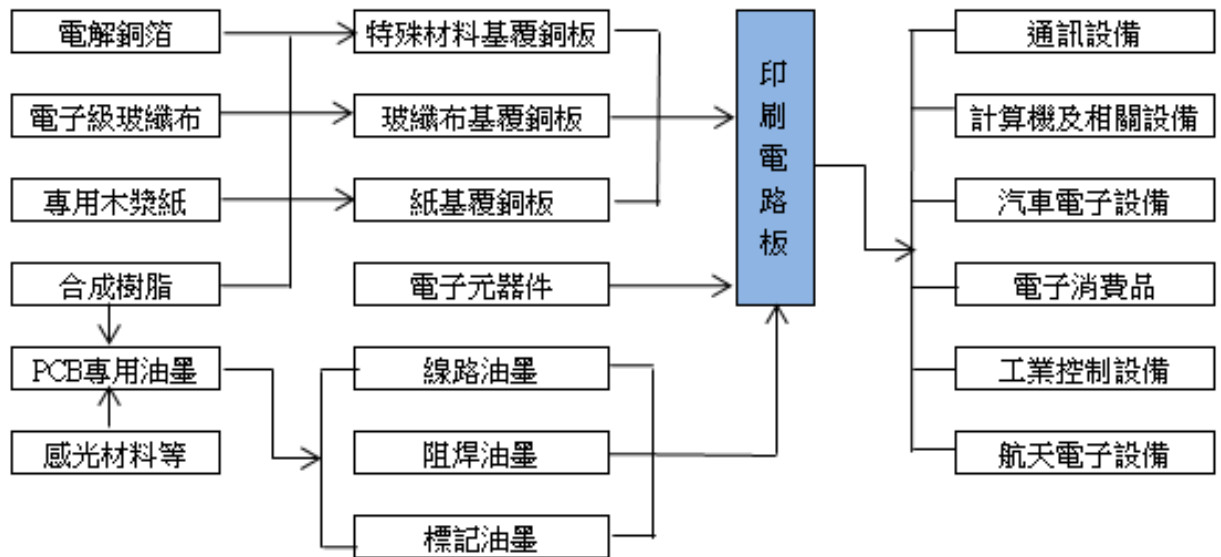
從產品結構上看，PCB 產業的發展朝高精度、高密度和高可靠性等方向發展，提高產品性能、提升生產效率，專業化、規模化和綠色生產等要求，以順應下游各電子設備行業的技術規格開發。根據 Prismark 統計，2023 年全球 PCB 市場產值將下跌 2%，以產品類別來看，封裝基板市場可能平緩增長；單雙面板下降 3%；MLB 和 FPC 增長率下降為 2%；HDI 下降 1%。如果下半年出現全球經濟衰退的情況，PCB 市場可能會更糟，跌幅可能達 5%以上。

終端產品對 PCB 產業的發展具有巨大的牽引力和驅動力，根據 Lucintel 最新的市場報告，PCB 在未來產品的應用將呈現多樣化的發展。可穿戴設備的技術不斷更新，讓消費者在健康、旅遊和日常生活中享受更多便利性，也刺激 PCB 高質量的發展；雖然智慧手機近期需求不振，但品牌商仍不斷創新，創造差異化產品以提振需求，PCB 將在其中扮演要角；在醫療方面，醫學診斷、研究和治療方法等已

逐步電子化，高端電子醫療設備的開發也將引導 PCB 在產業深耕發展；汽車的使用已經從代步工具轉變為集交通、娛樂、辦公等多功能於一體的綜合平台，因此提升汽車電子在整車製造中的比重，相對的也提升 PCB 在汽車供應鏈中的地位。

## (2) PCB 產業鏈：

PCB 產業處於整體產業鏈中游。其上游為各類生產 PCB 的原材料，主要包括銅箔、樹脂、玻璃纖維布、油墨等及其他化工材料；中游主要為 PCB 製造；下游主要應用於電腦、通訊設備、工業控制、汽車電子、消費電子和航空等領域，覆蓋範圍非常廣泛。印製電路板的產業鏈比較長，其上下游關係如圖所示：



PCB 產業與上下遊產業的發展相互關聯、相互促進。一方面，PCB 上下遊產業良好的發展趨勢為 PCB 產業的成長奠定了基礎，下遊行業對 PCB 產品的高系統集成、高性能化不斷提出更嚴格的要求，推動了 PCB 產品朝著“輕、薄、短、小”的方向演進升級；另一方面，PCB 產業的技術革新為上下遊行業產品的推陳出新提供了可能性，從而進一步滿足終端市場需求。

## (三)長、短期業務發展計劃

### 1. 線纜與連接器

隨著電動車發展的趨勢及車用電子的普及，依據各地區不同的客戶特性，提供不同的車用線束解決方案，替客戶客製需求或設計不同功能的車用連接產品。許多汽車電子一階或二階的供應商，也往汽車智能化電動化發展道路前進，日亦要求的高速大量資料傳輸，也讓高頻高速的線束成為未來的主流。並在現有的工控及消費線束上，提供利基型產品，搭配部份市場標準品 (ex. Mini SAS、HDMI、USB、Lan cable) 進行銷售推廣，長期增加產品線寬度及業務深度，搭配策略性代理零組件，並強力開發歐美市場，佈建中國銷售據點，整合出複式運作之銷售網路。

以線纜製造技術及管線同時壓合的優勢，深耕利基型市場；佈局醫療儀器設備所需的外部連接線纜及一次性耗材的醫療線材，再進一步進階發展人體直接接觸第二類

醫療線，市場目標鎖定在醫療器材電源及訊號傳輸線與醫療氣液體管線合併同時壓出之產品，例如：離子手術刀、醫療消毒及病患監護儀器等醫療用線之線纜產品。

## 2. 電子製造服務

以現有 EMS 一條龍生產設施的基礎及工業 4.0 發展導向，持續優化生產線垂直整合，並導入自動化生產的優勢，以現有生產技術工程聚焦於開發消費型通訊產品及電子配件、工業用 PCBA、以及醫療電子產品的組裝市場；其次並借重車用線束的發展優勢，切入車用控制模組的代工生產。

掌握新世代無線通訊技術發展方向與應用，以穩固的無線科技為基礎，持續厚植通訊領域無線產品的生產能力，並以開發 5G 相關電子周邊產品為主軸，聚焦發展 WiFi 6，CPE，MiFi 及 Beacon。尋求與蓬勃發展新創企業策略合作，進行智慧裝置及配件相關產品開發，並選擇互補性高的策略性合作夥伴，建構雙贏的夥伴關係網絡。

隨著物料供應的改善，工控產業的需求也逐漸加速，工業用 PCBA 生產著重於少量多樣化且供需穩定的特性，在高品質的要求下，產線彈性運用及供應鏈靈活調整將成為今年服務客戶的主流。

## 3. PCB 產品

我司 PCB 產品長期業務發展規劃以跟隨客戶產品趨勢為目標、永續經營為主要核心。我司將繼續以提質、增效、降本、減存為目標，按照合理化、標準化、自動化、系統化的步驟，循序漸進，逐步推動並達成公司 PCB 製造工業 4.0 的目標。跟隨產業發展趨勢與潮流，不斷鞏固和提升自身優勢；陸續引進自動化生產設備以提升現有產能效率；持續跟進客戶新產品新機種開發，配合客戶提升產品技術含量及成本優化；不斷提高原物料自主及比價議價能力，以優勢價格維持競爭能力，為提昇上下游供應鏈整合之基礎努力。然後，要確立品牌優勢，重視產品品質，嚴格把控品質水準。

短期業務發展，仍將擇優發展消費性電子產品接觸領域，如(1)遊戲機產品，(2)智能音箱產品，(3)光電板產品，(4)PC 產品。我司將繼續維持現有客戶產品機種需求，配合客戶提升產品技術含量及成本優化，同時，全力推動新產品新機種開發及品質認證工作，爭取新客戶承認，推動 HDI 板、汽車用板、車載光電板、軟硬結合板及 Mini LED 的新訂單導入。此外，在集團發展策略下，我們將積極提供 PCB 專業技術支持，配合集團電動汽車產品的開發導入，積極擴大汽車板在公司產品中所占比重。

長期目標則是順應 PCB 產業發展趨勢和潮流，前瞻性地調整市場戰略，優化客戶結構及產品結構；在既有 PCB 產品持續深耕(如 HDI 板/光電板加大力度接單)，搭配尋找替換性產品用 PCB 投入時機，利基性產品用 PCB 切入點；加大對智慧化生產線研發及改造，利用先進的設備替換原有落後的設備，將生產流程簡化，提高自動化生產水準，進而降低人力需求。

PCB 生產過程將產生廢水、廢氣及固體廢物等污染物和雜質，若處理不當會污染環境，為社區居民生活帶來不良影響。近年來，環保政策愈加嚴格，環保部門的監管力

度加強，促使高污染、高能耗企業轉型升級，進而推動經濟結構調整和發展方式轉變。因此為應對高環保標準與嚴格的環保督察，公司已成立專門的環保管理部門，積極回應最新環保法規要求，持續加強環保投入，並對員工進行環保知識培訓，提升員工環保意識。公司已通過 ISO14001 環境管理體系認證，針對不同類型的污染物制定有效的防治措施，以達到符合法律法規及客戶相關要求。

最後，為應對同行業的市場競爭及匯率、原材料波動帶來的成本壓力，公司在內部管理方面苦練內功，強化生產現場管理，提高材料利用率，通過降低能耗、優化流程設計、新工藝新材料應用等方式降低綜合成本；未來將會憑藉著優秀的成本費用控制力和卓越的生產能力持續維持成長的趨勢。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

本公司及子公司主要銷售地區以中國大陸、香港、馬來西亞、美國及台灣為主，其主要銷售地區分佈情形如下：

單位：新台幣仟元

地 區 別	金 額	比 例(%)
1.中國大陸	11,634,937	44
2.香 港	6,088,703	23
3.馬來西亞	3,958,696	15
4.美 國	2,266,499	9
5.其 他	2,308,505	9
合 計	26,257,340	100

#### 2. 市場佔有率及市場未來供需狀況與成長性

##### (1)線纜與連接器

全球線纜與連接器市場隨著電動車產業及數位醫療發展而呈現成長趨勢，全球客戶也因為產品多樣化的推陳出新，以及生產自動化的需求，也加大了線束客製化生產的力道。廣宇近幾年積極從事產品的轉型，並聚焦在健康照護、汽車多媒體電子領域、綠能產業、工業應用、以及雲端資通訊產業的線束發展。從 2020 至 2021 年，廣宇將從原本扮演線束製造及線束連接器組裝的角色，跳脫成為在各領域線束連接器整體解決方案的提供者。

因中國新能源車發展蓬勃與新能源車外銷持續強進等因素，整車線束業務將持續穩定向上。展望 2023 下半年發展，隨著車用智能化設備及車載系統將日益普及，以及車用電池的需求提升，相關高頻高速的連接器與連接線及電池包內線束出貨會相對穩定。醫療儀器外接式連接管線及醫材線束產品，以及工控智能馬達的相關連

接線，由於相關產品的生命週期長及出貨穩定的特性，預期這些產品線的出貨比重會隨著趨勢的發展而持續提升。

## (2) 電子製造服務

根據 Technology Forecasters 的預測，EMS 市場每年以年複合成長率 7% 快速成長，一般 EMS 供應商所提供的服務項目主要分為：印刷電路板組裝、半成品組裝、系統組裝等三大類，由於電子產業有逐漸將部份或全部製造過程外包的趨勢，因此也促使電子製造服務業所提供的服務內容更多元化。EMS 供應商服務的電子產品種類非常廣泛，從網路通訊到電腦週邊、從醫療器材到行動電話、從主機板到筆記型電腦，EMS 供應商接受客戶的委託，依照實際上的生產需求，提供專業生產及製程服務。

未來 EMS 廠商將不再只是單純提供製造代工，必須有彈性提供整合服務功能，包括：

- (a) 及時的技術解決方案：協助客戶解決由構想到產品成型，到量產的技術問題解決。
- (b) 有效的供應鏈整合：建立採購運籌中心，以取得低成本高品質的元器件，避免原物料供應短缺，加速庫存週轉，同時提升產能利用率，確保即時配送到客戶端。
- (c) 穩定的生產與運作：提供新產品快速導入以縮短產品發展時間，以及協助產品設計量產最大化。
- (d) 全球運籌服務：海外及中國生產據點與快速服務架構，提供及時產品開發服務，避國際地緣政治干擾。

## (3) PCB 產品

電子資訊產業的蓬勃發展是 PCB 行業發展的重要助力。在終端應用部分，通訊電子、計算機和消費電子已成為 PCB 三大應用領域。隨著汽車電子、可穿戴設備、工業控制、醫療器械等下游領域新興需求的蓬勃發展，PCB 在需求量及價值量上均有提升，PCB 行業將持續穩定增長。

通訊電子方面，PCB 不僅為電子元器件提供電氣連接，還承載了電子設備的數位和類比信號傳輸、電源、射頻和微波信號收發等功能。5G 網路環境將提升 PCB 供應商、電子設計公司和電子製造商的技術標準，以實現 5G 網路所需的更高頻率、密度與更快速度等功能要求。全球已進入 5G 發展階段，以高速、高頻、高密度、大容量 PCB 為核心元件的市場需求快速增長，通訊產品客戶已經明確表示，公司的 PCB 產品須同步提升、迅速進入產業化階段，預期 5G 建設將推動 PCB 量價齊升。

消費電子方面，包括數碼設備(如手機，電腦，攝影設備等)、學習硬體(如詞典筆，翻譯筆等)和可穿戴設備。雖然智慧手機、平板電腦等消費電子產品已進入存量時代，但受益於 5G 通信技術和手機零部件的不斷升級帶來換機熱潮。隨著人工智慧及物聯網的不斷發展，軟體與系統的融合打破了設備連接的邊界，不斷帶動智慧家電、智慧穿戴及娛樂設備的市場持續增長，消費電子 PCB 市場增量可期。

汽車電子方面，車用 PCB 板也是當前業界最為看好的領域之一。隨著生活水準的不斷提高，新能源汽車、智慧駕駛等產業技術的升級創新，驅動汽車電子市場

高速擴張。PCB 在汽車電子中應用廣泛，無論是發動機系統、還是底盤、操縱、安全、資訊與車內環境等各系統等都無一例外地採用了電子技術產品。汽車智能化帶動智能駕駛+智能座艙發展，自動駕駛不斷升級下傳感器(攝像頭、毫米波雷達等)需求增長；智能座艙領域呈現多屏化發展趨勢也將提升 PCB 用量。此外，汽車電子電氣架構、向域控制器架構的發展，智能座艙域控制器應用將增多，整體而言，PCB 在整車中的產值將顯著提升。車用 PCB 認證週期較長，准入門檻較高，但經車廠認證後，有較好的客戶黏著性可以帶來穩定的營收增長。我司已具備并持續提升車用 PCB 協助設計研發能力，并已取得 IATF16949 認證。我司將趁此機會推動汽車產品的開發導入，提升車用板在整體產品中的營收比例。

此外，雲計算拉動資料中心建設需求。資料中心建設成本結構中伺服器 and 網路設備占比較高，合計占總成本的比重為80%。資料中心投資支出增加將帶動網路設備和伺服器出貨量增長，帶動伺服器PCB行業景氣度進一步提升。伺服器平臺升級後對應PCB材質升級+層數增加+工藝複雜度增加，PCB價值量有望提升。

綜合而言，PCB幾乎滲透於電子產業的各個終端領域中，未來隨著新一代資訊技術的發展，PCB產品的用途和市場將不斷擴展；並且隨著居民收入增長、內需擴張、消費結構升級，計算機、通信設備、消費電子等產業發展、新產品的開發及更新換代將為PCB行業帶來更廣闊的市場空間。

### 3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

- A. 已建購完成多條高精密 SMT 產線，大幅提昇 SMT 生產效率與良率；同時對於製造成本之降低助益頗多。
- B. 大陸廠製造單位落實本地化政策，提升人員培訓與整體管理團隊成效。
- C. 全球行銷體系整合分工完畢，可提昇全球化客戶服務與市場行銷資訊收集之綜效。
- D. 公司目前財務體質健全，可充分支持且活絡全球化營運與投資活動。
- E. 各廠區皆已通過獲得 IATF-16949 及 ISO-13485 認證，在車用及醫療領域已站穩腳步。
- F. 大陸政府將 PCB 設定為國家重點發展的戰略性、基礎性和先導性支柱產業，在其十四五規劃中，將積極推動與補助相關產品的開發，有利於 PCB 的在地發展。
- G. 在世界向數智化、碳中和等方向邁進的過程中，汽車電子、5G 通信、智慧手機、物聯網、雲計算等 PCB 下游應用產業預期將蓬勃發展，對提升 PCB 的需求。
- H. 已完成 PCB 全製程全方面自製，提昇製程自主能力，並通過生產設備及工藝進行自動化升級改造，導入/開發軟硬結合板、汽車板等產品，以緊跟行業更迭步伐，提升自主競爭力。

## (2)不利因素

- A.消費性電子產品週期循環快速，並受到總體經濟環境及景氣循環復甦之不確定性的影響；從而一開始產生保守觀望心態，但一看到需求就快速非理性下單，對未來真實需求確定性低。
- B.車用線束需求雖持續成長，但有趨近供需飽和的風險。
- C.半導體 IC 及主被動元器件近年來常遇到臨時性缺料，造成供應鏈管控風險。
- D.原物料價格持續上漲，直接導致產品毛利侵蝕。
- E.消費電子產品的多樣化、生命週期愈來愈短，造成產品邁向量少、高客制化。
- F.因中美貿易等國際地緣因素，許多以美國為主的訂單有外移至東南亞或其他區域生產的趨勢，中國內需市場競爭更加激烈。
- G.因應電子產品逐漸輕薄化及小型化，對 PCB 的高密度化及高性能化的要求越來越高，需投入更多資源提昇生產製造技術以符合客戶的要求。
- H.在中國社會人口老齡化，勞動年齡人口數量呈現下降的趨勢下，用工成本持續上升，對營運的獲利能力產生壓力。
- I.大陸政府已設定年度節能減排目標，日趨嚴格的環保要求促進行業健康發展，同時環保政策趨嚴將給企業帶來一定的成本壓力。

## (3)因應對策

- A. 在線束及連接器等利基型產品應用領域內，加速新產品開發，提高產品毛利率。
- B. 引進自動化生產設備與測試設備，優化醫療車間，提高生產效能及產品品質。
- C. 擴大東南亞海外廠生產規模，降低生產成本，分散地緣政治風險。
- D. 積極調整企業生產，銷售、研發、財務及人力資源等五大經營策略，從根本面加強整體企業競爭力，強化公司無形資產與核心競爭力，與競爭對手拉大距離。
- E. 針對重要原物料，以有效的供應鏈策略來爭取合理的成本，適時適度調高或降低原物料庫存水位，降低原物料上漲壓力之衝擊。
- F. 積極建置綠色供應鏈，建立以資源節約、環境友好為導向的採購、生產、行銷、回收及物流綠色製造體系。針對主要原物料，仍採取以量制價原則，適時適度庫存，以降低原物料價格上漲壓力之衝擊。
- G. 持續評估導入 PCB 先進製造設備及培養更多研發及專業性人才，并保持嚴謹扎實的工作態度，虛心學習的精神，以縮小與先進企業技術差距，增強競爭力。
- H. PCB 廠將針對政府要求的環保指標持續監控并與政府相關部門保持良好的溝通關係，另將考量投資回報率通過導入相關設備達到降本增效的目標。
- I. 維護企業誠信經營形象，保護環境、關懷社區，建立永續經營的營運模式。

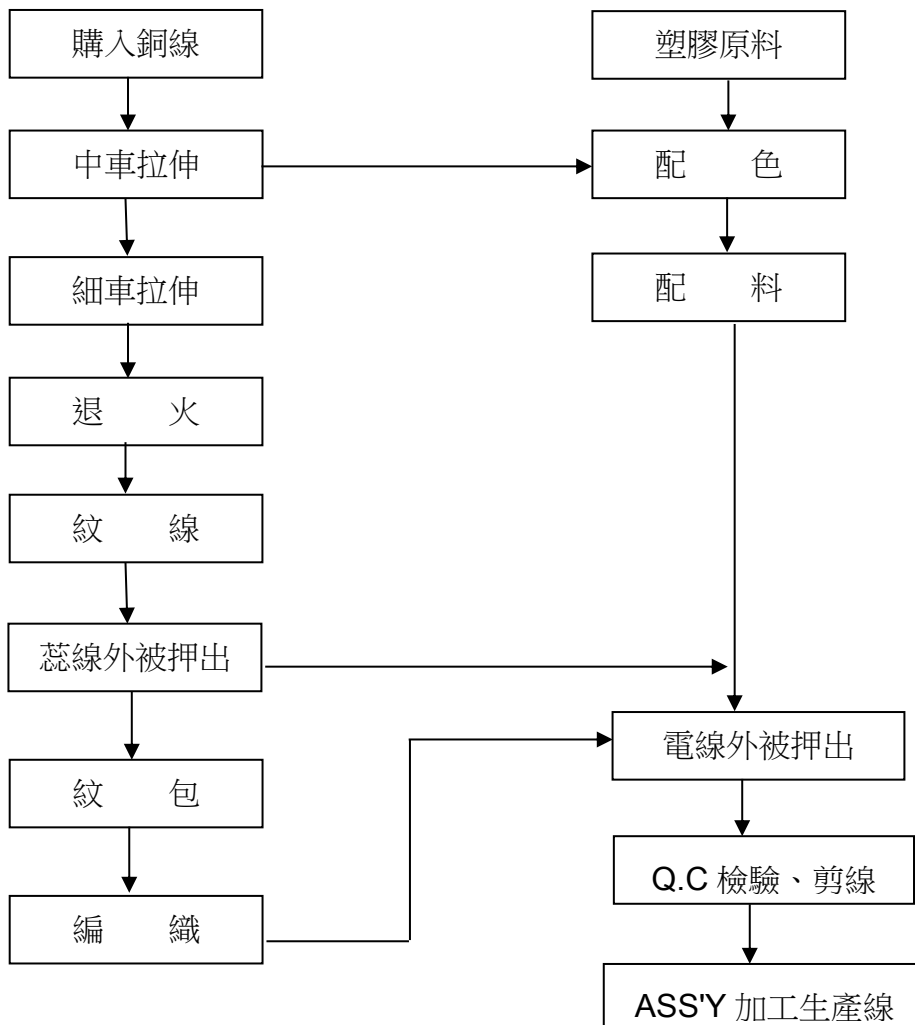
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
1. 電子信號線纜 (Raw Cable)	可適用於監視器、影印表機等電腦週邊產品、電腦系統、通訊系統及網路之電子信號傳輸。
2. 連接器 (Connector)	電腦、通訊系統、家電產品辦公設備等系統間之各式接插器。
3. 連接線 (Cable Assembly)	附連接器接頭之連接線，適用於穿戴型可攜式裝置和電腦系統與週邊產品間之電子信號傳輸，醫療器械連接，高低壓汽車線束及車用電子多媒體線束。
4. 電子製造服務	資訊、通訊、消費性、工業或醫療產業之 OEM 代工代料產品，包含 Bicycle GPS Meter、Industrial control products、IP camera、HUB accessory、Docking Station、Beacon、Alcohol Tester、Motion Controller、凝血因子測試器等。
5. 電腦週邊產品及零件	電腦通訊設備之印刷電路板及其他需要電子線路板表面黏著技術專業代工及手機之相關配件。
6. 印刷電路板 (PCB)	遊戲機、顯示器及電視等光電產品、智慧音箱、手機及通訊產品、PC 主機板及汽車電子等硬式及 HDI PCB。

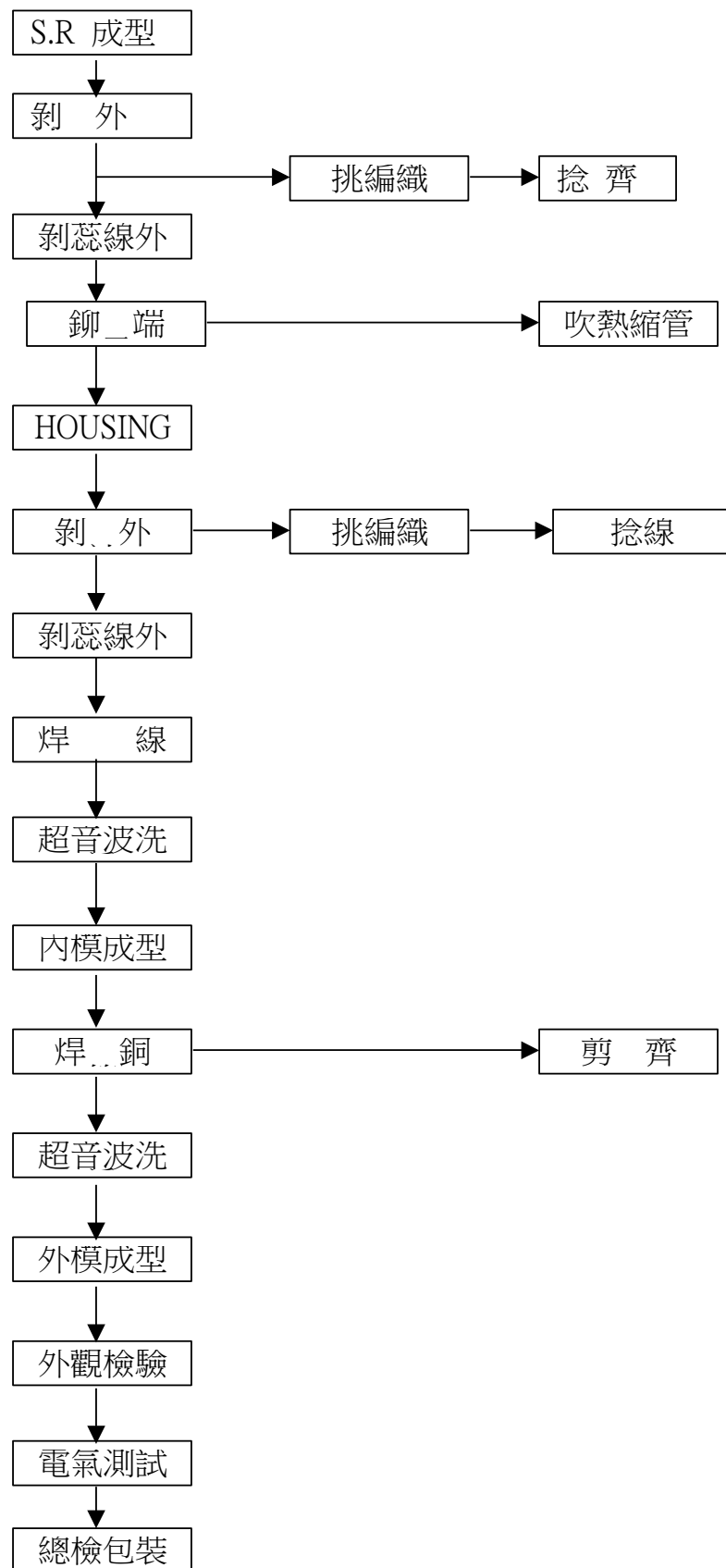
(2) 主要產品之產製過程

1. 電線產製過程

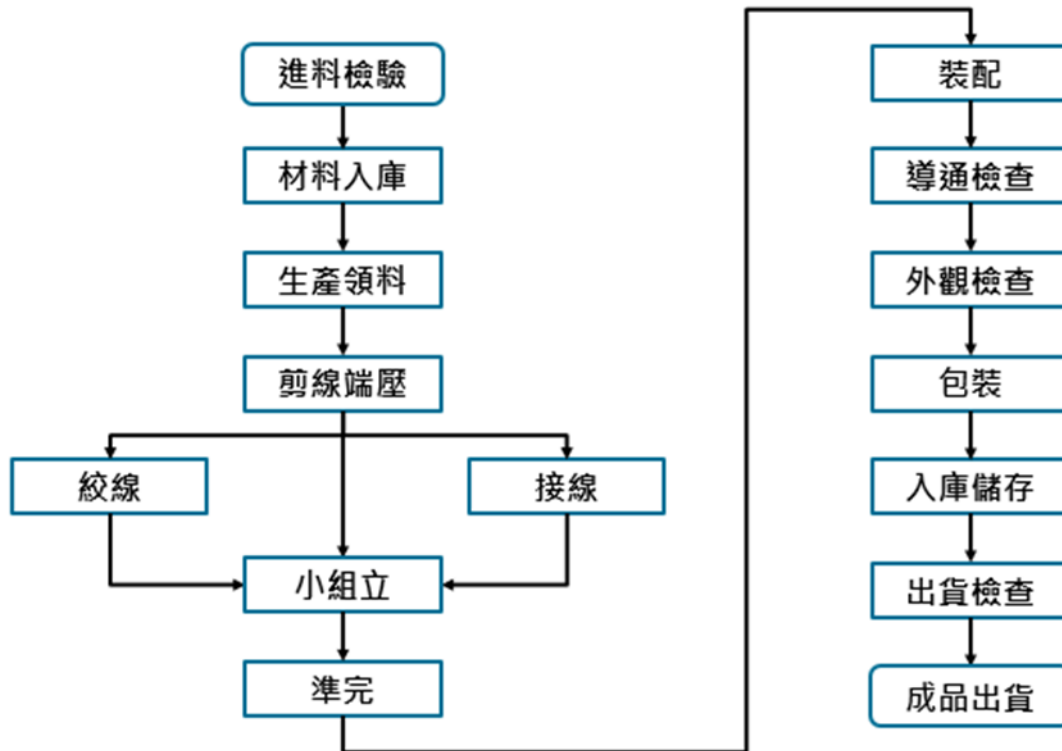




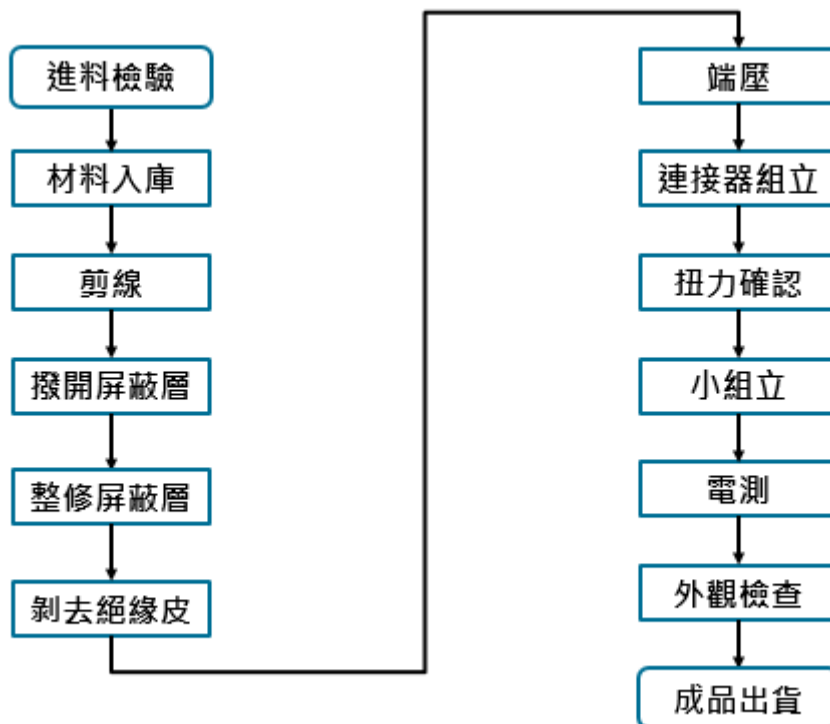
## 2. 連接線產製過程



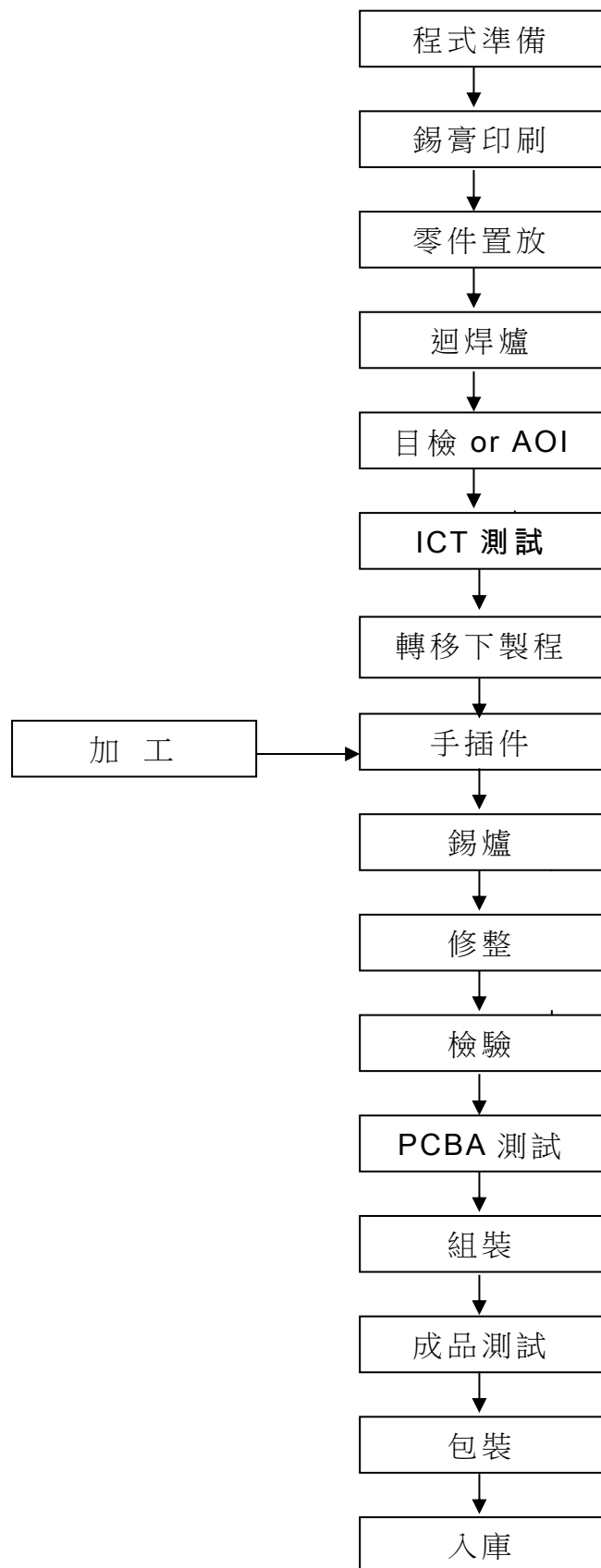
### 3. 汽車低壓線束產製過程



### 4. 汽車高壓線束產製過程

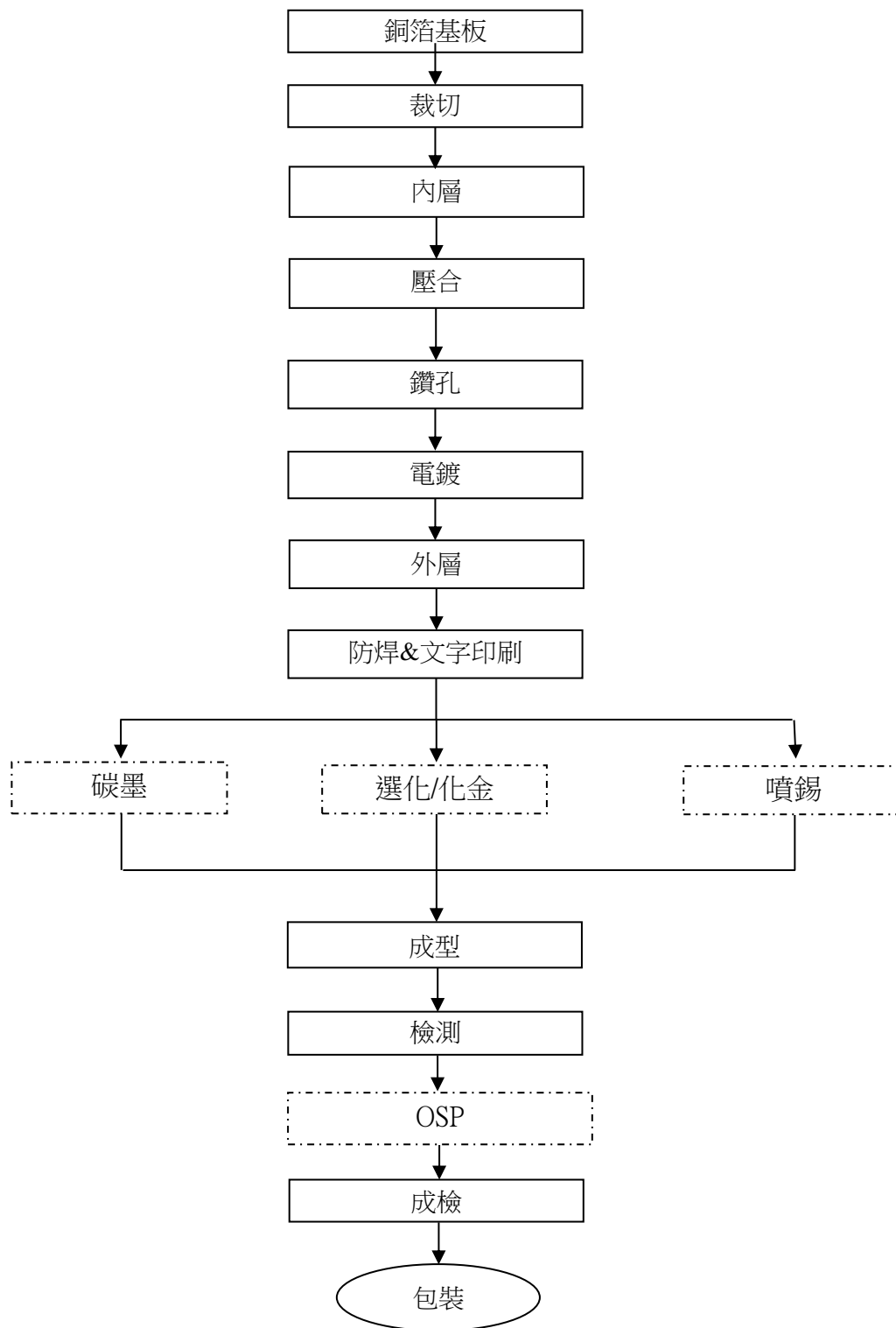


## 5.電腦週邊產品及零件 Turnkey 加工流程



## 6.PCB 製造流程

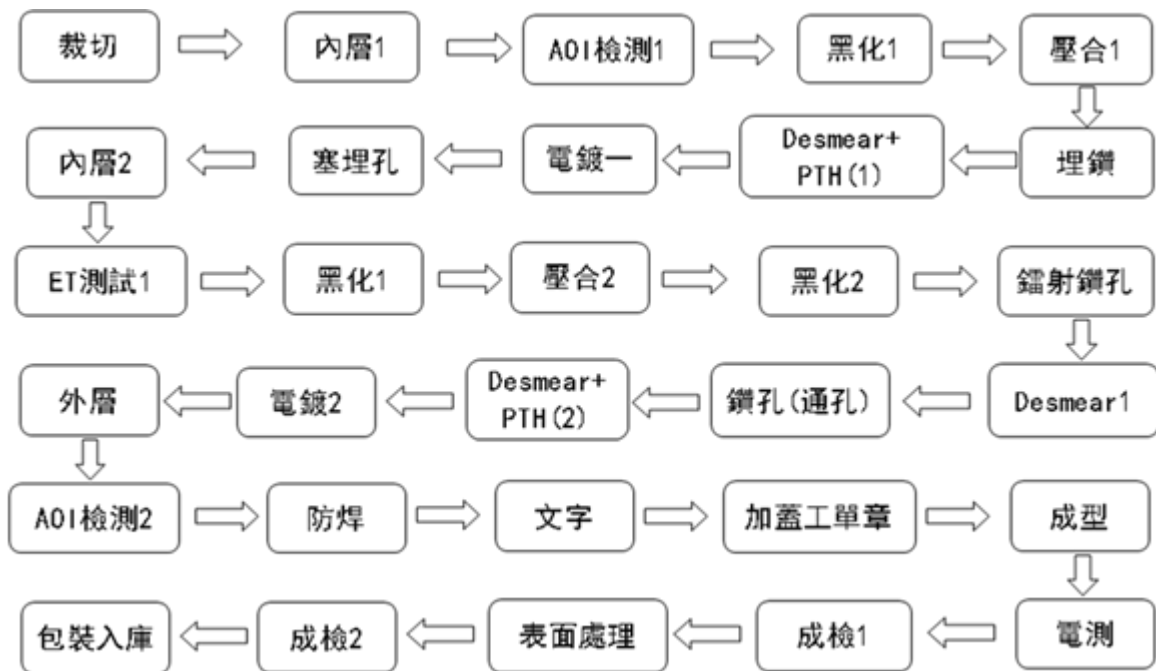
### 6.1 傳統板



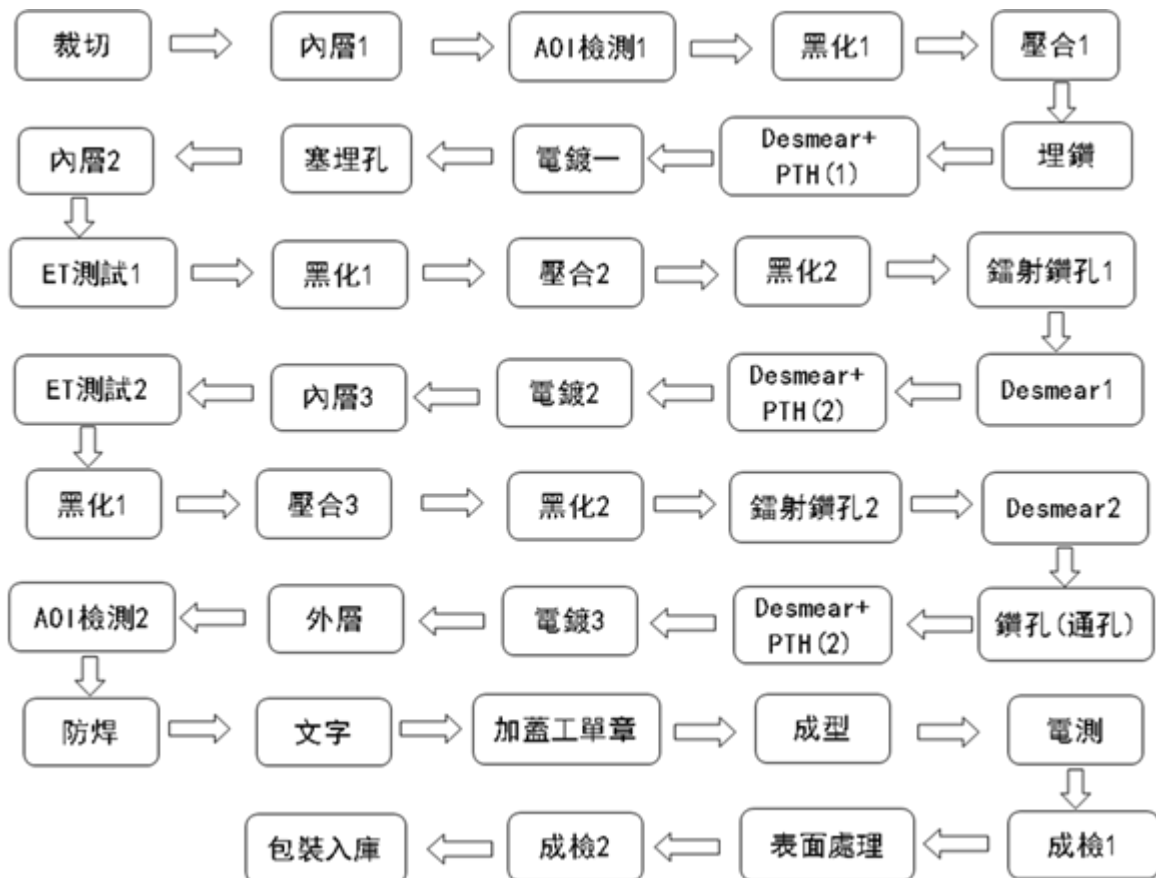
備註：虛線框為可選製程（以客戶要求為準）

## 6.2 HDI 板

### 1+4+1 生產流程圖



### 2+4+2 生產流程圖



### (三)主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原料，均來自世界知名廠商如國內的鴻海、台塑...等大廠供應，品質優良且符合國際水準，且因與供應商建立良好且密切之供需關係，在價格及交期上均獲得良好之供應條件。

#### 公司主要原料供應狀況

主要原料	供 應 狀 況
銅 線	由國內廠商簽訂定契約以較優惠之價格穩定供應。
塑膠粒&塑膠粉	由國內廠商以較短之交期優先供應。
端 子	由國內廠商正常供應。
連 接 器	由國內外廠商供應。
金屬、塑膠零件	由國內廠商正常供應。
電子零件	由國內外廠商供應。

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	廠商 A	4,189,134	20	無	鴻海公司及子公司	2,524,393	13	對本公司採權益法評價之投資公司
2	鴻海公司及子公司	2,485,330	12	對本公司採權益法評價之投資公司	廠商 A	2,462,948	13	無
	其他	13,914,884	68	--	其他	13,988,683	74	--
	進貨淨額	20,589,348	100	--	進貨淨額	18,976,024	100	--

註：截至年報刊印日前，尚無經會計師查核簽證或核閱之第一季財務資料。

增減變動分析：

係因本公司考量業務及原物料需求及成本之結果。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額 比率 ( % )	與 發 行 人 之 關 係	名稱	金額	占全年度銷貨淨 額 比 率 ( % )	與 發 行 人 之 關 係
1	鴻海公司及子公司	6,734,570	28	對本公司採權益法 評價之投資公司	鴻海公司及子公司	7,113,019	27	對本公司採權益法 評價之投資公司
	其他	17,491,624	72	--	其他	19,144,321	73	--
	銷貨淨額	24,226,194	100	--	銷貨淨額	26,257,340	100	--

註：截至年報刊印日前，尚無經會計師查核簽證或核閱之第一季財務資料。

增減變動分析：

因市場趨勢變化，客戶產品需求變動等原因。



## (五)最近二年度生產量值表

**最近二年度生產量值表**

單位：新台幣仟元/仟台，仟公斤,仟 PCS

生產量值 主要商品 (或部門別)	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
消費性電子產品/電腦週邊產品	--	93,497	11,976,142	--	294,066	11,614,231
電子零組件製造及組裝	--	--	8,338,761	--	--	8,345,621
合計	--	93,497	20,314,903	--	294,066	19,959,852

註：電子零組件製造及組裝因計量單位不一，故未予計算數量及產能。

## (六)最近二年度銷售量值

**最近二年度銷售量值表**

單位：新台幣仟元/平方呎 PC/KSET

銷售量值 主要商品 (或部門別)	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電子零組件製造及組裝	--	274,148	--	12,344,537	--	234,826	--	14,572,926
消費性電子產品/電腦週邊產品	5,085	56,525	810,303	11,550,984	2,338	60,092	264,569	11,389,496
合計	5,085	330,673	810,303	23,895,521	2,338	294,918	264,569	25,962,422

註：電子零組件製造及組裝因計量單位不一，故未予計算數量及產能。

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		110 年度		111 年度		截至 112 年 4 月 14 日	
		本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表所 有公司
員 工 人 數	職 員	68	1,949	68	3,712	67	4,096
	作業員	0	5,288	0	4,138	0	4,225
	合計	68	7,106	68	7,850	67	8,321
平均年歲		39.30	49.32	50.38	41.39	50.42	41.21
平均服務年資		8.20	15.93	16.55	9.67	16.71	9.31
學 歷 分 布 比 率	博 士	--	--	--	--	--	--
	碩 士	13.24	0.27	14.71	0.48	16.42	0.46
	大 專	72.06	14.67	70.59	20.62	68.66	21.70
	高 中	11.77	15.31	11.76	22.15	11.94	21.69
	高中以下	2.93	69.75	2.94	56.75	2.98	56.15

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：本公司無此情形。

本公司於各廠區均設置專責環安衛部門，負責職場安全及環境保護等議題。在汙水排放方面，各廠區均取得當地的排放許可，對接汙水排放系統；廢氣排放亦均符合排放規定，無造成空氣污的情形；有毒廢棄物則委由當地符合資格、有回收證照的廠商進行回收；生產廢棄物除了積極提升再生與再使用率外，也委由當地持有證照回收廠商回收處置，確保無汙染環境的情形發生。廠區建築屋頂也已裝置太陽能發電設備，提升綠電使用率，減少碳排放。此外，對於特別地區的環保要求，如歐盟環保指令(如 RoHs 2.0)，也已制定相關的內部規範及檢測標準以滿足客戶對於產品符合各區域環保法規的要求。而對於聯合國的無衝突礦產倡議，亦已宣告「無衝突礦產聲明」-不採購及使用來自剛果民主共和國及其周圍國家和地區內所開採的“衝突礦產”。

環保部門除了對內設定減排目標、加強提升員工的環保知識外，亦與採購部門合作要求所有的供應商均須符合相關的規定與聲明，因此除了檢視供應商過往是否有發生汙染環境的情形以做為初審標準外，合格的供應商更須簽署廉潔誠信、產品物質成分宣告及保護環境等相關的承諾，確實執行保護環境的責任，本公司也定期評核執行結果，以為改善供應商供貨品質或汰除的依據。

未來本公司仍將持續提升員工與供應鏈體系的環保意識，維持無汙染環境的情形，以善盡企業社會責任。環保的支出也將依據年度的預算狀況與實務的需求適度調整。環保相關資訊請參酌公司網站及永續報告書。

## 五、勞資關係

### (一)現行重要勞資協議及實施情形：

#### 1.員工福利措施、進修、訓練：

本公司設有職工福利委員會，由勞資雙方推舉委員，定期舉辦各項活動；三節及勞動節並發放紀念品或獎金，每年舉辦員工旅遊及健康檢查，且對外縣市員工免費住宿；鼓勵員工在外進修並不定期舉行教育訓練。此外並為員工投保團體保險。

#### 2.退休制度與其實施情形：

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用「勞動基準法」之後續服務年資。依該辦法規定，年資計算係自受僱日起算，每位員工前 15 年之服務每服務滿一年可獲得二個基數，自第 16 年起，每服務滿一年給與一個基數(惟勞基法實施前，每滿一年給予半個基數)，滿半年者以一年計，未滿半年者，以半年計(惟勞基法實施前不計)。最高基數以 45 個基數為限，員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休前六個月平均工資計算；另本公司員工年齡加計服務年資之合計數大於或等於 55 者，亦可向公司申請優惠退休。本公司業於民國 77 年 8 月 31 日依台北縣政府(77)府勞一字第 272020 號函成立退休金監督委員會，且按已付薪資總額百分之六提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，並不定期推動員工優惠退休專案，函報主管機關核備。此外並為員工投保團體保險。

(2)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

#### 3.其他重要協議：

本公司勞資雙方協議均以勞動基準法為原則，並配合人事管理規章，於員工進入公司服務時規定之，以維護員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所受損失：無。

## 六、資通安全管理：

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：本公司將於資訊部下設置資安小組，建置專業人力，以零資安事故為目標，制定管控制度並規畫相關教育訓練，提升員工資安意識。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

## 七、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1.簡明資產負債表 -合併

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
流動資產		17,097,250	15,839,869	15,167,544	18,307,396	19,250,709
不動產、廠房及設備		1,852,346	1,682,528	1,670,684	2,152,912	2,686,495
無形資產		38,255	37,142	36,963	36,218	37,072
其他資產		278,621	136,285	108,123	143,240	458,423
資產總額		23,074,059	21,687,782	20,697,624	24,322,424	25,404,503
流動負債	分配前	10,280,089	8,588,925	7,450,391	9,832,739	10,172,734
	分配後	10,850,270	9,107,271	7,787,316	10,351,085	註2
非流動負債		280,871	520,923	440,939	395,770	462,402
負債總額	分配前	10,560,960	9,109,848	7,891,330	10,228,509	10,635,136
	分配後	11,131,141	9,628,194	8,228,255	10,746,855	註2
歸屬於母公司業主之權益		10,932,342	10,958,812	11,165,789	12,411,342	12,899,065
股本		5,183,462	5,183,462	5,183,462	5,183,462	5,183,462
資本公積		1,503,606	1,503,606	1,503,606	1,503,606	1,503,606
保留盈餘	分配前	5,128,479	5,584,018	5,828,445	6,796,708	7,597,205
	分配後	4,558,298	5,065,672	5,491,520	6,278,362	註2
其他權益		(883,205)	(1,312,274)	(1,349,724)	(1,072,434)	(1,385,208)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		1,580,757	1,619,122	1,622,505	1,682,573	1,870,302
股東權益	分配前	12,513,099	12,577,934	12,788,294	14,093,915	14,769,367
總額	分配後	11,942,918	12,059,588	12,451,369	13,575,569	註2

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：截至112年4月26日止111年度之盈餘，尚未經股東會決議通過。

註3：截至年報刊印日止，尚無經會計師核閱之112年第一季財務報表資料。

##### 2 簡明綜合損益表- 合併

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
營業收入		27,160,517	25,600,708	20,547,713	24,226,194	26,257,340
營業毛利		2,352,024	2,359,199	2,144,695	2,649,150	3,279,736
營業損益		1,211,575	1,194,408	924,798	1,382,205	1,821,232
營業外收入及支出		548,429	335,702	268,468	167,220	235,201
稅前淨利		1,760,004	1,530,110	1,193,266	1,549,425	2,056,433
繼續營業單位本期損益		0	0	0	0	0
停業部門損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		1,348,685	1,153,137	790,495	1,162,597	1,566,399
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(434,647)	(452,321)	1,767	503,389	(214,222)
本期綜合損益總額		914,038	700,816	792,262	1,665,986	1,352,177
淨利歸屬於母公司業主		1,185,379	1,029,323	663,190	967,232	1,322,290
淨利歸屬於非控制權益		163,306	123,814	127,305	195,365	244,109
綜合損益總額屬於母公司業主		733,654	596,651	725,323	1,581,837	1,016,064
綜合損益總額屬於非控制權益		180,384	104,165	66,939	84,149	336,113
基本每股盈餘(損失)(元)		2.29	1.99	1.28	1.87	2.55

註：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證；截至年報刊印日止尚無經會計師核閱之112年第一季財務報表資料。

## 3.簡明資產負債表-個體

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
流動資產		7,047,452	5,819,114	4,386,760	5,690,312	5,554,963
不動產、廠房及設備		20,834	19,704	18,788	17,980	17,918
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		30,113	38,842	27,699	66,725	98,440
資產總額		17,260,058	16,193,436	14,954,952	17,219,568	17,681,597
流動負債	分配前	6,172,730	5,060,438	3,624,232	4,629,312	4,571,946
	分配後	6,742,911	5,578,784	3,961,157	5,147,658	註2
非流動負債		154,986	174,186	164,931	178,914	210,586
負債總額	分配前	6,327,716	5,234,624	3,789,163	4,808,226	4,782,532
	分配後	6,897,897	5,752,970	4,126,088	5,326,572	註2
歸屬於母公司業主之權益			-	-	-	--
股本		5,183,642	5,183,462	5,183,462	5,183,462	5,183,462
資本公積		1,503,606	1,503,606	1,503,606	1,503,606	1,503,606
保留盈餘	分配前	5,128,479	5,584,018	5,828,445	6,796,708	7,597,205
	分配後	4,558,298	5,065,672	5,491,520	6,278,362	註2
其他權益		(883,205)	(1,312,274)	(1,349,724)	(1,072,434)	(1,385,208)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
股東權益	分配前	10,932,342	10,958,812	11,165,789	12,411,342	12,899,065
	分配後	10,362,161	10,440,466	10,828,864	11,892,996	註2

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：截至112年4月26日止111年度之盈餘，尚未經股東會決議通過。

註3：截至年報刊印日止，尚無經會計師核閱之112年第一季財務報表資料。

## 4.簡明綜合損益表-個體

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
營業收入		18,696,894	17,288,805	12,132,878	12,351,637	11,756,687
營業毛利		662,956	632,617	606,495	836,873	608,316
營業損益		482,232	456,390	451,231	676,090	448,190
營業外收入及支出		876,542	697,931	307,484	470,657	1,045,140
稅前淨利		1,358,774	1,154,321	758,715	1,146,747	1,493,330
繼續營業單位本期損益		0	0	0	0	0
停業部門損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		1,185,379	1,029,323	663,190	967,232	1,322,290
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(451,725)	(432,672)	62,133	614,605	(306,226)
本期綜合損益總額		733,654	596,651	725,323	1,581,837	1,016,064
淨利歸屬於母公司業主		0	0	0	0	0
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
綜合損益總額屬於母公司業主		0	0	0	0	0
綜合損益總額屬於非控制權益		0	0	0	0	0
基本每股盈餘(損失)(元)		2.29	1.99	1.28	1.87	2.55

註：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證；截至年報刊印日止尚無經會計師核閱之112年第一季財務報表資料。

## 二、最近五年度財務分析

### (1)合併財務分析-(採用國際會計準則)

分析項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
財務結構 (%)	負債佔資產比率	45.77	42.00	38.16	42.05	41.86
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	675.53	747.56	765.45	654.64	549.76
償債能力 (%)	流動比率	166.31	184.42	203.58	186.19	189.24
	速動比率	137.15	152.87	175.03	134.12	149.72
	利息保障倍數	51.07	28.34	35.55	121.18	50.88
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.32	3.33	3.42	4.19	3.75
	平均收現日數	109.93	109.60	106.72	87.11	97.33
	存貨週轉率(次)	9.34	8.41	7.65	6.00	5.05
	應付款項週轉率(次)	4.07	3.86	3.81	4.14	3.84
	平均銷貨日數	39.07	43.40	47.71	60.83	72.28
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.33	14.48	12.26	12.67	10.85
	總資產週轉率(次)	1.24	1.14	0.97	1.08	1.06
獲利能力	資產報酬率(%)	6.31	5.36	3.86	5.21	6.43
	權益報酬率(%)	11.01	9.19	6.23	8.65	10.85
	稅前純益佔實收資本比率(%)	33.95	29.52	23.02	29.89	39.67
	純益率(%)	4.97	4.50	3.85	4.80	5.97
	基本每股盈餘(元)	2.29	1.99	1.28	1.87	2.55
現金流量	現金流量比率(%)	13.77	28.70	23.25	2.01	12.50
	現金流量允當比率(%)	71.86	79.52	117.68	65.26	78.92
	現金再投資比率(%)	5.93	11.30	7.13	(0.75)	3.82
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.03	1.05	1.04	1.01	1.02

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1.償債能力：

本期因升息，利息費用增加，致利息保障倍數下降。

2.獲利能力：

本期稅後損益較上年度增加，致獲利能力的比率提升。

3.現金流量：

本期獲利增加，營業活動的淨現金流入增加，致現金流量各項比率提升。

註：截至年報刊印日止，尚無經會計師核閱之 112 年第一季財務報表資料。

**(2)個體財務分析-(採用國際會計準則)**

年 度 分析項目		最近五年度財務資料				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
財務結構 (%)	負債佔資產比率	36.66	32.33	25.34	27.92	27.05
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	52,473.56	55,617.19	59,430.43	69,028.60	71,989.42
償債能力 (%)	流動比率	114.17	114.99	121.04	122.92	121.50
	速動比率	95.35	99.73	116.67	96.47	112.56
	利息保障倍數	42.92	27.08	35.54	217.29	72.64
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.85	3.82	3.71	4.70	3.78
	平均收現日數	94.81	95.55	98.38	77.66	96.56
	存貨週轉率(次)	20.59	17.37	22.43	15.63	12.89
	應付款項週轉率(次)	4.99	4.75	4.47	4.53	3.89
	平均銷貨日數	17.73	21.01	16.27	23.35	28.32
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	886.61	852.97	630.41	671.87	655.01
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.12	1.03	0.78	0.77	0.67
	資產報酬率(%)	7.28	6.37	4.37	6.04	7.67
	權益報酬率(%)	11.06	9.40	6.00	8.20	10.45
	稅前純益佔實收資本比率(%)	26.21	22.27	14.64	22.12	28.81
	純益率(%)	6.34	5.95	5.47	7.83	11.25
現金流量	每股盈餘(元)	2.29	1.99	1.28	1.87	2.55
	現金流量比率(%)	3.57	14.26	37.61	20.24	(4.88)
	現金流量允當比率(%)	(10.61)	(17.50)	38.97	63.32	76.90
槓桿度	現金再投資比率(%)	(1.73)	1.34	7.34	4.70	(5.58)
	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.07	1.11	1.05	1.01	1.05

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

**1.償債能力：**

本期因升息，利息費用增加，致利息保障倍數下降。

**2.營業能力：**

本期期末銷售量增加，期末應收帳款相較去年增加，致應收款項週轉率下降、平均收現日數增加，本期成本小幅下降，致存貨週轉率下降、平均售貨日數增加。

**3.獲利能力：**

本期稅後損益較上年度增加，致獲利能力的比率提升。

**4.現金流量：**

本期營業活動的淨現金流入減少，致現金流量比率、現金再投資比率下降。另本期支付股利較上期增加，致現金流量允當比率上升。

註：截至年報刊印日止，尚無經會計師核閱之 112 年第一季財務報表資料。

## 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／ 固定資產淨額。

## 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

## 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／資產總額。

## 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註1)

## 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註2)

## 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註3)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註1：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註3：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。



三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 審計委員會審查報告書

董事會造送一百一十一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條及證券交易法第十四條之四規定，備具報告書，報請 鑒核。

此 致

廣宇科技股份有限公司一百一十二年股東常會

審計委員會召集人：鄭文榮



中 華 民 國 112 年 4 月 18 日

## 四、最近年度個體財務報告

### 會計師查核報告

(112)財審報字第 22004012 號

廣宇科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

廣宇科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣宇科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與廣宇科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣宇科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

廣宇科技股份有限公司民國111年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 備抵存貨評價損失之評估

### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨項目之說明，請詳個體財務報表附註六(三)。民國 111 年 12 月 31 日廣宇科技股份有限公司存貨及其備抵評價損失餘額分別為新台幣 463,527 仟元及新台幣 56,334 仟元；有關合併財務報表民國 111 年 12 月 31 日存貨及其備抵評價損失餘額分別為新台幣 4,067,427 及新台幣 173,508 仟元。

廣宇科技股份有限公司主要銷售產品為透過子公司生產製造電子訊號線纜、連接器及印刷電路板等電腦週邊產品，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。廣宇科技股份有限公司及其子公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；上開備抵存貨評價損失主要來自過時陳舊或毀損存貨項目，其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗推算而得。由於廣宇科技股份有限公司及子公司存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及人工判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對廣宇科技股份有限公司及子公司備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於過時陳舊與毀損存貨之備抵存貨評價損失已執行之查核程序如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策之合理性。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 就過時陳舊與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，進而評估決定備抵評價損失之合理性。

## 非標準會計分錄之適當性

### 事項說明

會計分錄係記錄日常已發生各項交易事項，經由過帳、累積及分類後，組成財務報表項目餘額及交易金額。廣宇科技股份有限公司之會計分錄依產生方式主要分為標準分錄及非標準分錄兩大類。標準分錄係透過前端子系統（如，銷貨、採購、生產及庫存等系統）進行原始交易之作業流程及核准程序，並拋轉相關交易分錄至總帳；非標準分錄則採人工作業模式直接記載與核准其他非自動拋轉交易於總帳中。

由於非標準分錄之類型多樣及複雜，涉及人工作業與判斷，不適當之會計分錄可能導致財務報表產生重大不實表達，故本會計師認為非標準會計分錄之適當性因其先天性風險較高，因此對非標準會計分錄之測試列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

4. 瞭解及評估非標準會計分錄性質及其產生分錄之流程與控制之有效性以及相關人員權責劃分之適當性，包含不適當人員、時間及會計科目等。
5. 藉由上述瞭解與評估，針對非標準分錄依所辨認風險較高之分錄，檢查相關佐證文件、分錄之適當性及其經權責人員切立與核准。

### 其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入廣宇科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，本會計師已對該等公司財務報表轉換為一致會計政策所做之調整，執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 2,231,230 仟元及 2,699,707 仟元，各占個體資產總額之 13%及 16%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 477,447 仟元及 372,751 仟元，各占個體綜合損益之 47%及 24%。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣宇科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算廣宇科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣宇科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣宇科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣宇科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證

據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣宇科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於廣宇科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

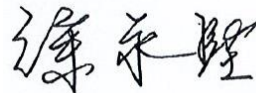
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣宇科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

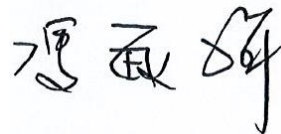
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅



會計師

馮敏娟



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

廣宇科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,675,829	9	\$ 1,570,109	9
1170	應收帳款淨額	六(二)	1,006,522	6	1,035,702	6
1180	應收帳款－關係人淨額	七	2,389,378	14	1,783,997	10
1200	其他應收款	七	74,437	-	76,087	1
130X	存貨	六(三)	407,193	2	1,222,102	7
1479	其他流動資產－其他		1,604	-	2,315	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>5,554,963</u>	<u>31</u>	<u>5,690,312</u>	<u>33</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(四)	895,629	5	1,694,849	10
1550	採用權益法之投資	六(五)	11,080,716	63	9,715,551	57
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	17,918	-	17,980	-
1760	投資性不動產淨額	六(七)	33,931	-	34,151	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	18,794	-	18,076	-
1900	其他非流動資產	六(十)	79,646	1	48,649	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>12,126,634</u>	<u>69</u>	<u>11,529,256</u>	<u>67</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 17,681,597</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,219,568</u>	<u>100</u>

(續次頁)

廣宇科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(八)	\$	1,366,595	8	\$	553,600	3		
2130	合約負債－流動	六(十五)		148,107	1		628,363	4		
2170	應付帳款			740,457	4		1,484,688	9		
2180	應付帳款－關係人	七		1,876,226	10		1,633,370	9		
2200	其他應付款	六(九)		305,202	2		184,233	1		
2230	本期所得稅負債	六(二十)		134,823	1		144,503	1		
2399	其他流動負債－其他			536	-		555	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<b>4,571,946</b>	<b>26</b>		<b>4,629,312</b>	<b>27</b>		
<b>非流動負債</b>										
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		205,200	1		165,104	1		
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十)		-	-		8,624	-		
2670	其他非流動負債－其他			5,386	-		5,186	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<b>210,586</b>	<b>1</b>		<b>178,914</b>	<b>1</b>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<b>4,782,532</b>	<b>27</b>		<b>4,808,226</b>	<b>28</b>		
<b>權益</b>										
股本		六(十一)								
3110	普通股股本			5,183,462	29		5,183,462	30		
資本公積		六(十二)								
3200	資本公積			1,503,606	9		1,503,606	8		
保留盈餘		六(十三)								
3310	法定盈餘公積			1,269,138	7		1,138,619	7		
3320	特別盈餘公積			1,072,435	6		1,349,724	8		
3350	未分配盈餘			5,255,632	30		4,308,365	25		
其他權益		六(十四)								
3400	其他權益		(	1,385,208)	(	8)	(	1,072,434)	(	6)
3XXX	<b>權益總計</b>			<b>12,899,065</b>	<b>73</b>		<b>12,411,342</b>	<b>72</b>		
重大或有負債及未認列之合約承諾		九								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<b>17,681,597</b>	<b>100</b>	\$	<b>17,219,568</b>	<b>100</b>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧松發



經理人：盧松發



會計主管：黃鳳安





廣宇科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 11,756,687	100	\$ 12,351,637	100		
5000 營業成本	六(三)(十八)及七	(11,148,371)	(95)	(11,514,764)	(93)		
5900 營業毛利		608,316	5	836,873	7		
營業費用	六(十八)						
6100 推銷費用		(80,414)	(1)	(85,978)	(1)		
6200 管理費用		(64,318)	-	(58,933)	(1)		
6300 研究發展費用		(17,255)	-	(13,935)	-		
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	1,861	-	(1,937)	-		
6000 營業費用合計		(160,126)	(1)	(160,783)	(2)		
6900 營業利益		448,190	4	676,090	5		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		8,442	-	6,276	-		
7010 其他收入	六(十六)	95,413	1	34,743	-		
7020 其他利益及損失	六(十七)	(4,037)	-	7,488	-		
7050 財務成本	六(十九)	(20,846)	-	(5,302)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		966,168	8	427,452	4		
7000 營業外收入及支出合計		1,045,140	9	470,657	4		
7900 稅前淨利		1,493,330	13	1,146,747	9		
7950 所得稅費用	六(二十)	(171,040)	(2)	(179,515)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 1,322,290	11	\$ 967,232	8		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 6,740	-	\$ 714	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十四)	(720,650)	(6)	470,002	4		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(二十一)	13,741	-	341,559	3		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	(1,349)	-	(143)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(701,518)	(6)	812,132	7		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十四)	395,292	4	(197,527)	(2)		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		395,292	4	(197,527)	(2)		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 306,226)	(2)	\$ 614,605	5		
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,016,064	9	\$ 1,581,837	13		
每股盈餘	六(二十二)						
9750 基本每股盈餘		\$ 2.55		\$ 1.87			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.54		\$ 1.86			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧松發



經理人：盧松發



會計主管：黃鳳安



廣宇科發股份有限公司  
個體財務報表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	資 本 公 積		一 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 值 差 額	保 留 盈 餘	其 他 權 益	其 他 權 益	權 益 總 額	權 益 總 額		
		資 本 公 積	一 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 值 差 額								
民國 110 年											
1 月 1 日		\$ 5,183,462	\$ 1,402,318	\$ 98,543	\$ 2,745	\$ 1,062,342	\$ 1,312,274	\$ 3,453,829	(\$ 1,163,132)	(\$ 186,592)	\$ 11,165,789
本期淨利		-	-	-	-	-	-	967,232	-	-	967,232
本期其他綜合損益	六(十四)(二十一)	-	-	-	-	-	-	1,128	( 197,527)	811,004	614,605
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	968,360	( 197,527)	811,004	1,581,837
民國 109 年盈餘分配與指撥：	六(十三)										
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	76,277	-	( 76,277)	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	37,450	( 37,450)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	( 336,925)	-	-	( 336,925)
被投資公司減資股款退回超過帳面價值		-	-	-	-	-	-	641	-	-	641
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(十四)	-	-	-	-	-	-	336,187	-	( 336,187)	-
12 月 31 日		\$ 5,183,462	\$ 1,402,318	\$ 98,543	\$ 2,745	\$ 1,138,619	\$ 1,349,724	\$ 4,308,365	(\$ 1,360,659)	\$ 288,225	\$ 12,411,342
民國 111 年											
1 月 1 日		\$ 5,183,462	\$ 1,402,318	\$ 98,543	\$ 2,745	\$ 1,138,619	\$ 1,349,724	\$ 4,308,365	(\$ 1,360,659)	\$ 288,225	\$ 12,411,342
本期淨利		-	-	-	-	-	-	1,322,290	-	-	1,322,290
本期其他綜合損益	六(十四)(二十一)	-	-	-	-	-	-	6,548	395,292	( 708,066)	( 306,226)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	1,328,838	395,292	( 708,066)	1,016,064
民國 110 年盈餘分配與指撥：	六(十三)										
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	130,519	-	( 130,519)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	-	( 277,289)	277,289	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	( 518,346)	-	-	( 518,346)
被投資公司減資股款退回超過帳面價值		-	-	-	-	-	-	41	-	-	41
認列對子公司所有權變動數		-	-	-	-	-	-	( 10,036)	-	-	( 10,036)
12 月 31 日		\$ 5,183,462	\$ 1,402,318	\$ 98,543	\$ 2,745	\$ 1,269,138	\$ 1,072,435	\$ 5,255,632	(\$ 965,367)	(\$ 419,841)	\$ 12,899,065

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧松發




經理人：盧松發



會計主管：黃鳳安



  
 廣宇科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,493,330	\$ 1,146,747
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用及各項攤提	六(十八) 643	1,403
預期信用減損(迴轉利益)提列損失	十二(二) ( 1,861 )	1,937
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	六(十七) ( 2,680 )	( 11,188 )
利息費用	六(十九) ( 20,846 )	( 5,302 )
利息收入	( 8,442 )	( 6,276 )
股利收入	六(十六) ( 87,254 )	( 25,200 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 966,168 )	( 427,452 )
未實現兌換損失(利益)	六(二十三) 82,895	( 29,160 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	2,680	-
應收帳款淨額	35,382	( 98,782 )
應收帳款-關係人淨額	( 605,620 )	( 294,196 )
存貨	814,909	( 1,065,828 )
其他應收款	4,692	97,204
其他流動資產	711	( 7,200 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	( 744,230 )	822,815
應付帳款-關係人	242,855	333,572
其他應付款	117,039	( 7,034 )
合約負債	( 480,256 )	586,077
營運產生之現金(流出)流入	( 80,529 )	1,022,741
支付之所得稅	( 142,691 )	( 85,841 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 223,220 )	936,900
<b>投資活動之現金流量</b>		
資金貸與關係人減少	-	284,800
採用權益法之投資退回股款	-	110,000
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退回股款	78,570	9,060
被投資公司清算退回股款	41	-
購置不動產、廠房及設備	六(六) ( 216 )	( 88 )
應收代採購原料款增加	( 7,144 )	( 6,804 )
收取利息	8,442	6,276
收取股利	87,254	25,200
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 1,902 )
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	5,846
其他非流動資產增加	( 28,915 )	( 48,687 )
投資活動之淨現金流入	138,032	383,701
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	六(二十三) 730,100	( 784,280 )
支付利息	( 20,846 )	( 5,302 )
發放現金股利	六(十三) ( 518,346 )	( 336,925 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	190,908	( 1,126,507 )
本期現金及約當現金增加數	105,720	194,094
期初現金及約當現金餘額	1,570,109	1,376,015
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,675,829	\$ 1,570,109

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧松發




經理人：盧松發



會計主管：黃鳳安



  
廣宇科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

廣宇科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為電子訊號線纜、連接器、電子訊號線纜附連接器、精密模具及印刷電路板等電腦週邊產品及零件之開發、製造及銷售等。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月14日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修定準則及解釋之適用

### (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

### (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

1. 本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

2. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

### 3. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。
- 本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。
2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
  - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。



2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十四) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。



3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	20年~40年
機器設備	2年~10年
其他	2年~10年

#### (十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為10~40年。

#### (十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。

#### (十八) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十二) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公

司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十五) 收入認列

1. 本公司製造並銷售 3C 相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售價格具有裁量權且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響顧客接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
2. 銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 至 120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定

性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

本公司依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本公司為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本公司為代理人)。當本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本公司為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本公司並未控制該等商品或勞務，則本公司為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本公司依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

1. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
2. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
3. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 80	\$ 80
活期存款	746,002	600,029
定期存款	680,000	970,000
約當現金—附買回債券	<u>249,747</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,675,829</u>	<u>\$ 1,570,109</u>

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(二) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 1,006,938	\$ 1,042,320
減：備抵損失	( 416)	( 6,618)
	<u>\$ 1,006,522</u>	<u>\$ 1,035,702</u>

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$943,538。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。
3. 本公司並未持有任何的擔保品。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 5,907	(\$ 642)	\$ 5,265
製成品	457,620	( 55,692)	401,928
	<u>\$ 463,527</u>	<u>(\$ 56,334)</u>	<u>\$ 407,193</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 3,665	(\$ 43)	\$ 3,622
製成品	1,262,681	( 44,201)	1,218,480
	<u>\$ 1,266,346</u>	<u>(\$ 44,244)</u>	<u>\$ 1,222,102</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 11,136,281	\$ 11,521,496
存貨評價損失(回升利益)	12,090	( 6,732)
	<u>\$ 11,148,371</u>	<u>\$ 11,514,764</u>

本公司民國 110 年度因去化部分淨變現價值低於成本之存貨，故存貨淨變現價值回升。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 827,081	\$ 1,621,037
非公開發行公司股票	68,548	73,812
合計	<u>\$ 895,629</u>	<u>\$ 1,694,849</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之情形，請參閱附註六(十四)其他權益項目。

3. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD. (PGH)	\$ 10,654,946	\$ 9,332,889
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS INC. (PIU)	223,008	194,544
彥揚投資股份有限公司(彥揚公司)	<u>202,762</u>	<u>188,118</u>
	<u>\$ 11,080,716</u>	<u>\$ 9,715,551</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。

(六)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他	合計
111年1月1日					
成本	\$ 17,567	\$ 15,943	\$ 173,515	\$ 19,486	\$ 226,511
累計折舊	-	(15,943)	(173,375)	(19,213)	(208,531)
	<u>\$ 17,567</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 17,980</u>
111年					
1月1日	\$ 17,567	\$ -	\$ 140	\$ 273	\$ 17,980
增添	-	-	-	216	216
折舊費用	-	-	(73)	(205)	(278)
12月31日	<u>\$ 17,567</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 17,918</u>
111年12月31日					
成本	\$ 17,567	\$ 15,943	\$ 173,515	\$ 19,702	\$ 226,727
累計折舊	-	(15,943)	(173,448)	(19,418)	(208,809)
	<u>\$ 17,567</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 17,918</u>

使用滑鼠雙擊這裡以編輯新增的表格段。

	土地	房屋及建築	機器設備	其他	合計
110年1月1日					
成本	\$ 17,567	\$ 15,943	\$ 179,374	\$ 19,544	\$ 232,428
累計折舊	-	(15,943)	(178,828)	(18,869)	(213,640)
	<u>\$ 17,567</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 546</u>	<u>\$ 675</u>	<u>\$ 18,788</u>
110年					
1月1日	\$ 17,567	\$ -	\$ 546	\$ 675	\$ 18,788
增添	-	-	-	88	88
折舊費用	-	-	(406)	(490)	(896)
12月31日	<u>\$ 17,567</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 17,980</u>
110年12月31日					
成本	\$ 17,567	\$ 15,943	\$ 173,515	\$ 19,486	\$ 226,511
累計折舊	-	(15,943)	(173,375)	(19,213)	(208,531)
	<u>\$ 17,567</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 17,980</u>



(七)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
111年1月1日			
成本	\$ 32,413	\$ 43,647	\$ 76,060
累計折舊及減損	-	(41,909)	(41,909)
	<u>\$ 32,413</u>	<u>\$ 1,738</u>	<u>\$ 34,151</u>
111年			
1月1日	\$ 32,413	\$ 1,738	\$ 34,151
折舊費用	-	(220)	(220)
12月31日	<u>\$ 32,413</u>	<u>\$ 1,518</u>	<u>\$ 33,931</u>
111年12月31日			
成本	\$ 32,413	\$ 43,647	\$ 76,060
累計折舊及減損	-	(42,129)	(42,129)
	<u>\$ 32,413</u>	<u>\$ 1,518</u>	<u>\$ 33,931</u>
	土地	房屋及建築	合計
110年1月1日			
成本	\$ 32,413	\$ 43,647	\$ 76,060
累計折舊及減損	-	(41,689)	(41,689)
	<u>\$ 32,413</u>	<u>\$ 1,958</u>	<u>\$ 34,371</u>
110年			
1月1日	\$ 32,413	\$ 1,958	\$ 34,371
折舊費用	-	(220)	(220)
12月31日	<u>\$ 32,413</u>	<u>\$ 1,738</u>	<u>\$ 34,151</u>
110年12月31日			
成本	\$ 32,413	\$ 43,647	\$ 76,060
累計折舊及減損	-	(41,909)	(41,909)
	<u>\$ 32,413</u>	<u>\$ 1,738</u>	<u>\$ 34,151</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 5,533</u>	<u>\$ 4,398</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>(\$ 220)</u>	<u>\$ 220</u>

2. 本公司持有之投資性不動產民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$205,209 及\$205,209，係取得政府公告資訊評價而得，結果屬第三等級公允價值。

(八)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款-信用借款	<u>\$ 1,366,595</u>	5.2%~5.39%	無
<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款-信用借款	<u>\$ 553,600</u>	0.50%	無

(九)其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資、獎金及員工酬勞	\$ 153,457	\$ 151,647
其他	<u>151,745</u>	<u>32,586</u>
	<u>\$ 305,202</u>	<u>\$ 184,233</u>

## (十)退休金

### 1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 6% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行信託部。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 74,650	\$ 76,024
計畫資產公允價值	( 76,877)	( 67,400)
淨確定福利負債	(\$ 2,227)	\$ 8,624
表列「其他非流動資產」	\$ 2,227	\$ -
表列「其他非流動負債」	\$ -	\$ 8,624

(3) 淨確定福利(資產)負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 76,024	(\$ 67,400)	\$ 8,624
當期服務成本	548	-	548
利息費用(收入)	456	( 405)	51
	<u>77,028</u>	<u>( 67,805)</u>	<u>9,223</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	( 5,175)	( 5,175)
人口統計假設變動影響數	( 2)	-	( 2)
財務假設變動影響數	( 2,393)	-	( 2,393)
經驗調整	830	-	830
	<u>( 1,565)</u>	<u>( 5,175)</u>	<u>( 6,740)</u>
提撥退休基金	-	( 3,897)	( 3,897)
支付退休金	( 813)	-	( 813)
12月31日餘額	<u>\$ 74,650</u>	<u>(\$ 76,877)</u>	<u>(\$ 2,227)</u>

(註) 係不包括包含於利息收入或費用之金額

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 74,917	(\$ 62,458)	\$ 12,459
當期服務成本	630	-	630
利息費用(收入)	214	(179)	35
	<u>75,761</u>	<u>(62,637)</u>	<u>13,124</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	(977)	(977)
財務假設變動影響數	(1,594)	-	(1,594)
經驗調整	1,857	-	1,857
	<u>263</u>	<u>(977)</u>	<u>(714)</u>
提撥退休基金	-	(3,786)	(3,786)
12月31日餘額	<u>\$ 76,024</u>	<u>(\$ 67,400)</u>	<u>\$ 8,624</u>

(註)係不包括包含於利息收入或費用之金額

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構、投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.20%	0.65%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 1,043)	\$ 1,070	\$ 1,059	(\$ 1,037)
110年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 1,150)	\$ 1,182	\$ 1,163	(\$ 1,138)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,553。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 5 年。

## 2. 確定提撥退休辦法

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,508 及\$1,403。

## (十一)股本

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定股數為 600,000,000 股(含認股權憑證或附認股權公司債可認購股份總額 30,000,000 股)，發行及流通在外股數為 518,346,282 股，每股面額新台幣 10 元。

## (十二)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## (十三)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，不適用前項應經股東會決議之規定。
3. 本公司目前屬成長階段，本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就股東累積可分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可分配盈餘之 15%，股東股利中現金股利不少於 10%。

4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
6. 本公司民國 111 年 6 月 15 日及民國 110 年 7 月 15 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 130,519		\$ 76,277	
特別盈餘公積	( 277,289)		37,450	
現金股利	<u>518,346</u>	\$ 1.00	<u>336,925</u>	\$ 0.65
	<u>\$ 371,576</u>		<u>\$ 450,652</u>	

(十四) 其他權益

	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產			外幣換算調整數	總計
111年1月1日	\$ 288,225	(\$ 1,360,659)			(\$ 1,072,434)
金融商品未實現損益：					
- 本公司	( 720,650)				( 720,650)
- 子公司	12,584				12,584
評價調整轉出至保留盈餘：					
- 子公司	-				-
評價調整轉出至保留盈餘之 稅額 - 子公司	-				-
外幣換算差異數：					
- 本公司	-		395,292		395,292
111年12月31日	<u>(\$ 419,841)</u>	<u>(\$ 965,367)</u>			<u>(\$ 1,385,208)</u>

	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產		外幣換算調整數	總計		
110年1月1日	(\$	186,592)	(\$	1,163,132)	(\$ 1,349,724)	
金融商品未實現損益：						
- 本公司		470,002	-		470,002	
- 子公司		341,002	-		341,002	
評價調整轉出至保留盈餘：						
- 子公司	(	373,072)	-	(	373,072)	
評價調整轉出至保留盈餘之 外幣換算差異數：		36,885	-		36,885	
- 本公司		-	(	197,527)	(	197,527)
110年12月31日	\$	288,225	(\$	1,360,659)	\$ (1,072,434)	

#### (十五)營業收入

	111年度		110年度	
客戶合約之收入	\$	11,756,687	\$	12,351,637
1. 客戶合約收入之細分				
本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：				
		消費性電子產品及 電腦週邊產品		總計
111年度	電子零組件	電腦週邊產品	總計	
部門收入	\$ 8,458,027	\$ 3,298,660	\$ 11,756,687	
110年度	電子零組件	電腦週邊產品	總計	
部門收入	\$ 7,767,287	\$ 4,584,350	\$ 12,351,637	

#### 2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債	\$ 148,107	\$ 628,363	\$ 42,286

期初合約負債本期認列收入：

	111年度	110年度
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 624,547	\$ 42,286

(十六)其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 87,254	\$ 25,200
租金收入	5,533	4,398
其他收入—其他	2,626	5,145
	<u>\$ 95,413</u>	<u>\$ 34,743</u>

(十七)其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益	\$ 2,680	\$ 11,188
淨外幣兌換損失	( 6,497)	( 3,480)
其他	( 220)	( 220)
	<u>(\$ 4,037)</u>	<u>\$ 7,488</u>

(十八)員工福利費用、折舊及攤銷費用

	111年度			合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用者	
員工福利費用				
薪資費用(註)	\$ 8,567	\$ 76,571	\$ -	\$ 85,138
勞健保費用	567	5,864	-	6,431
退休金費用	350	1,757	-	2,107
董事酬金	-	8,981	-	8,981
其他用人費用	842	5,432	-	6,274
	<u>\$ 10,326</u>	<u>\$ 98,605</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,931</u>
折舊費用	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 498</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145</u>

註：包含薪資費用及員工酬勞。

	110年度			合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用者	
員工福利費用				
薪資費用(註)	\$ 8,734	\$ 64,067	\$ -	\$ 72,801
勞健保費用	658	5,088	-	5,746
退休金費用	370	1,698	-	2,068
董事酬金	-	7,147	-	7,147
其他用人費用	1,097	5,476	-	6,573
	<u>\$ 10,859</u>	<u>\$ 83,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,335</u>
折舊費用	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 1,116</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 287</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 287</u>

註：包含薪資費用及員工酬勞。



1. 本年度及前一年度之平均每月底員工人數分別為 51 人及 48 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。
2. 民國 111 年及 110 年度平均員工福利費用分別為 \$2,127 及 \$1,982；平均員工薪資費用分別為 \$1,811 及 \$1,655，平均員工薪資費用調整變動情形為 9.43%。
3. 本公司設置審計委員會故未有監察人酬金。
4. 本公司董事及經理人之薪資報酬政策，係由薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人之薪資報酬及績效評估之政策、標準與結構。董事及經理人之績效評估及薪資結構，除參酌公司整體營運績效、產業未來營運趨勢外，亦同時考量同業薪資水平、個人貢獻度及達成率而給予適當且合理之報酬，由薪酬委員會將審議結果提報董事會核議。本公司員工之薪資報酬政策係參考同業市場薪資水準訂定，獎金則以公司整體營運績效、個人績效及貢獻度作為評核依據。
5. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及提撥不高於 0.5% 為董事酬勞，由董事會特別決議後分派之並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
6. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$79,012 及 \$60,674。董事酬勞估列金額分別為 \$7,901 及 \$6,067，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年係依截至當期(以本年度)之獲利情況估列，本公司董事會於 112 年 3 月 14 日決議實際以現金配發民國 111 年度員工酬勞 \$79,012 及董事酬勞 \$7,901，前述擬配發金額與本公司民國 111 年度以費用列帳之金額未有差異。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

上述有關本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十九) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 20,846	\$ 5,302

## (二十) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 88,446	\$ 128,908
未分配盈餘加徵	46,681	15,606
以前年度所得稅低(高)估數	( 2,116)	7,951
當期所得稅總額	<u>133,011</u>	<u>152,465</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	38,029	27,050
所得稅費用	<u>\$ 171,040</u>	<u>\$ 179,515</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
確定福利義務之再衡量數	\$ 1,349	\$ 143

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 298,666	\$ 229,349
按稅法規定免課稅之所得	( 18,211)	( 4,833)
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	( 153,980)	( 68,558)
未分配盈餘加徵	46,681	15,606
以前年度所得稅低(高)估數	( 2,116)	7,951
所得稅費用	171,040	179,515
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 38,029)	( 27,050)
以前年度所得稅(低)高估數	2,116	( 7,951)
暫繳及扣繳稅款	( 304)	( 11)
當期所得稅負債	<u>\$ 134,823</u>	<u>\$ 144,503</u>

### 3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨評價損失	\$ 8,849	\$ 2,418	\$ -	\$ 11,267
退休金尚未提撥數	1,920	( 351)	( 1,349)	220
其他	7,307	-	-	7,307
	<u>\$ 18,076</u>	<u>\$ 2,067</u>	<u>(\$ 1,349)</u>	<u>\$ 18,794</u>
-遞延所得稅負債：				
採權益法之國外投資利益	(\$ 164,426)	(\$ 38,494)	\$ -	(\$ 202,920)
未實現兌換利益	( 678)	( 1,602)	-	( 2,280)
	<u>(\$ 165,104)</u>	<u>(\$ 40,096)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 205,200)</u>

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨評價損失	\$ 10,195	(\$ 1,346)	\$ -	\$ 8,849
退休金尚未提撥數	2,492	( 429)	( 143)	1,920
未實現兌換損失	7,457	( 7,457)	-	-
其他	7,307	-	-	7,307
	<u>\$ 27,451</u>	<u>(\$ 9,232)</u>	<u>(\$ 143)</u>	<u>\$ 18,076</u>
-遞延所得稅負債：				
採權益法之國外投資利益	(\$ 147,286)	(\$ 17,140)	\$ -	(\$ 164,426)
未實現兌換利益	-	( 678)	-	( 678)
	<u>(\$ 147,286)</u>	<u>(\$ 17,818)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 165,104)</u>

4. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日評估對部分投資子公司相關應課稅之暫時性差異於可預見之未來不會迴轉，故未全額認列遞延所得稅負債，其未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異分別為 \$6,258,068 及 \$5,159,680。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十一)採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額

	111年度	110年度
子公司及關聯企業：		
一權益工具評價調整	\$ 12,584	\$ 341,002
一確定福利計劃之再衡量數	1,157	557
	<u>\$ 13,741</u>	<u>\$ 341,559</u>



## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
東莞廣宇精密電子有限公司	本公司之子公司
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	本公司之子公司
宏華勝精密電子(煙台)有限公司	本公司之子公司
鴻海精密工業股份有限公司及其子公司(鴻海公司及子公司)	對本公司具重大影響力
SHARP CORPORATION及其子公司(SHARP及子公司)	其他關係人
鴻準精密工業股份有限公司及其子公司(鴻準公司及子公司)	其他關係人
GENERAL INTERFACE SOLUTION LIMITED	其他關係人
建漢科技股份有限公司及其子公司	其他關係人
奇瑞控股集團有限公司及其子公司	其他關係人(註一)
榮炭科技股份有限公司	關聯企業

(註一)於民國111年9月列為非關係人。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
對本公司具重大影響力		
—鴻海公司及子公司	\$ 4,965,112	\$ 4,226,619
子公司	528,809	554,728
其他關係人	402,544	165,928
	<u>\$ 5,896,465</u>	<u>\$ 4,947,275</u>

除無相關同類交易可循，其價格及授信期間係由雙方協商決定外，其餘本公司銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近；本公司對於關係人收款期間約為月結 30-120 天。

#### 2. 進貨

	111年度	110年度
商品購買：		
對本公司具重大影響力		
—鴻海公司及子公司	\$ 938,655	\$ 1,177,390
子公司		
—宏華勝精密電子(煙台)有限公司	5,151,125	3,919,384
—東莞廣宇精密電子有限公司	1,021,693	1,313,473
—其他	62,098	52,895
其他關係人	63	(951)
	<u>\$ 7,173,634</u>	<u>\$ 6,462,191</u>

上述金額係包含進貨、折讓及退回，進貨價格及付款條件係由雙方協商決定，本公司對於關係人之付款期間約為月結 30-90 天。

### 3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收關係人款項：		
對本公司具重大影響力		
— 鴻海公司及子公司	\$ 2,150,039	\$ 1,520,605
子公司	80,385	137,054
其他關係人—其他	<u>159,913</u>	<u>127,058</u>
	2,390,337	1,784,717
減：備抵損失	( <u>959</u> )	( <u>720</u> )
	<u>\$ 2,389,378</u>	<u>\$ 1,783,997</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之收款期間約為月結 30-120 天。該應收款項並無抵押及附息。

### 4. 其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應收關係人款項：		
子公司		
— PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	\$ 66,232	\$ 52,681
— 其他	<u>7,286</u>	<u>14,834</u>
	<u>\$ 73,518</u>	<u>\$ 67,515</u>

其他應收款關係人款項主係應收代付款。

### 5. 應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付關係人款項：		
對本公司具重大影響力		
— 鴻海公司及子公司	\$ 244,933	\$ 414,016
子公司		
— 宏華勝精密電子(煙台)有限公司	1,449,202	982,154
— 東莞廣宇精密電子有限公司	165,036	210,740
— 其他	<u>17,055</u>	<u>26,460</u>
	<u>\$ 1,876,226</u>	<u>\$ 1,633,370</u>

應付關係人款項主要來自進貨及代採購交易，該應付款項並無附息。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 14,599	\$ 13,902
退職後福利	<u>240</u>	<u>240</u>
	<u>\$ 14,839</u>	<u>\$ 14,142</u>

### 八、質押之資產

無此情形。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

本公司未存有因日常營業活動產生重大法律索賠之或有負債。

### (二)承諾事項

本公司董事會於民國 110 年 11 月 30 日決議通過購買預售廠辦大樓，交易總金額為\$488,880，分五期支付，截至民國 111 年 12 月 31 日，尚未到期支付之款項為\$410,660。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

(一)本公司業已採取相關措施以因應新型冠狀病毒之流行，該疫情對本公司民國 111 年度營運及業務未產生重大之影響。

### (二)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債淨值比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以淨值總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。淨值總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」扣除無形資產總額。

本公司民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債淨值比率維持在 70%以下。

### (三)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日按 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量之金融資產（包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）及其他應收款）之帳面金額分別為\$5,146,166 及\$4,465,895，及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產之金融負債（包含短期借款、應付帳款（含關係人）及其他應付款）之帳面金額分別為\$4,288,480 及\$3,855,891。分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額請詳附註六（四）。

## 2. 風險管理政策

### (1) 風險種類

本公司採用全面財務風險之管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司各種財務風險，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

### (2) 管理目標

- A. 上述各種風險，除市場風險為外部因素所控制外，其餘均可以內部控制或作業流程予以消除，因此其管理均以將各該風險降至零為目標。
- B. 至於市場風險，則以嚴密的分析、建議、執行與流程，適當考量外部的整體趨勢、內部營運狀況及市場波動之實際影響，將整體部位調整到最佳化為目標。
- C. 本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

### (3) 管理系統

- A. 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。
- B. 董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 性質：本公司為跨國營運之電子代工業，大部分之營業活動匯率風險來自：
  - a. 非功能性外幣應收帳款、應付帳款立帳時間不同，對功能性貨幣之匯率有所差異，所產生之匯率風險。因為資產、負債互抵後之金額不大，故損益金額也不大。
  - b. 除上述損益表上的商業交易(營業活動)外，資產負債表上已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資，也會發生匯率風險。
- B. 管理
  - a. 此類風險本公司已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
  - b. 至於各個功能性貨幣對個體報表之報表貨幣所產生之匯率風險，則由集團財務總處統一管理。



### C. 程度

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 132,287	30.71	\$ 4,062,534	5%	\$ 203,127
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	354,215	30.71	10,877,954		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	133,405	30.71	4,096,868	5%	204,843
110年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 122,304	27.68	\$ 3,385,375	1%	\$ 33,854
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	344,199	27.68	9,527,433		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	132,443	27.68	3,666,022	1%	36,660

### D. 性質

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失 \$6,497 及損失 \$3,480。

### 價格風險

- 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國

111年及110年度對其他綜合損益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失分別增加或減少\$8,956及\$16,948。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自短期借款。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險，經評估本公司未有重大利率風險。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據如下：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，本公司視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：  
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；  
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；  
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；  
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 3,343,713	\$ 2,808,613
90天內	53,562	12,496
91-180天	-	-
181天以上	-	5,928
	<u>\$ 3,397,275</u>	<u>\$ 2,827,037</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

H. 其他應收款(含關係人)

本公司之其他應收款主係應收退稅款及應收代付款，無重大不履

約或償還之疑慮，因此按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日提列之備抵損失均為 \$0。

- I. 本公司按授信標準評等之特性將對客戶之應收帳款分組，對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	群組1	群組2	群組3	群組4	合計
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0.04%	0.04%	0.09%	0.03%	
帳面價值總額	\$3,131,859	\$ 262,979	\$ -	\$ 2,437	\$3,397,275
備抵損失	\$ 1,253	\$ 105	\$ -	\$ 17	\$ 1,375
	群組1	群組2	群組3	群組4	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0.04%	0.04%	0.09%	0.1%~100%	
帳面價值總額	\$2,471,385	\$ 347,379	\$ -	\$ 8,273	\$2,827,037
備抵損失	\$ 989	\$ 139	\$ -	\$ 6,210	\$ 7,338

群組 1: 標普、惠譽或穆迪評級為 A 級或無外部機構評級，依本公司授信標準評等為 A 級者。

群組 2: 標普或惠譽評級為 BBB 級、穆迪評級為 Baa 級或無外部機構評級，依本公司授信標準評等為 B 或 C 級者。

群組 3: 標普或惠譽評級為 BB+ 級及以下或穆迪評級為 Ba1 級及以下。

群組 4: 無外部機構評級，依本公司授信標準評等非 A、B、C 級的客戶。

- J. 本公司採簡化作法之應收帳款及其他應收款備抵損失變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 7,338	\$ 5,401
(迴轉)提列減損損失	( 1,861)	1,937
因無法收回而沖銷之款項	( 4,102)	-
12月31日	\$ 1,375	\$ 7,338

- K. 本公司帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均屬低信用風險，故帳面金額係按資產負債表日後 12 個月預期信用損失金額衡量。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測

考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，財務部將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本公司之非衍生金融負債均於未來一年內到期。

#### (四)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、應付帳款、其他應付款及其他流動負債）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本公司以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	<u>\$ 827,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,548</u>	<u>\$ 895,629</u>

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
重覆性公允價值				
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
-權益證券	\$1,621,037	\$ -	\$ 73,812	\$1,694,849

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票		開放型基金
	收盤價	淨值	淨值
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。			
C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。			
D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。			

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年度屬於第三等級之變動：

	權益證券	
	111年	110年
1月1日	\$ 73,812	\$ 67,112
認列於其他綜合損益之(損失)利益	( 5,264)	6,700
本期購買	-	1,902
轉出第三等級	-	( 1,902)
12月31日	\$ 68,548	\$ 73,812

6. 因睿生光電股份有限公司已於民國 110 年 11 月興櫃，於市場之交易量穩定增加，導致可取得足夠之可觀察市場資訊，因此本公司於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第三等級轉入至第一等級；民國 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

另投資管理部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司股票	\$ 68,548	可類比上市上 櫃公司法	股價淨值比 缺乏市場流通 性折價	1.29 20%	乘數愈高公允價值 愈高 市場流通性折價愈 高公允價值愈低

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司股票	\$ 73,812	可類比上市上 櫃公司法	股價淨值比 缺乏市場流通 性折價	1.41 20%	乘數愈高公允價值 愈高 市場流通性折價愈 高公允價值愈低

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

金融資產	期間	輸入值	變動	認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動
權益工具	111年12月31日	股價淨值比	±1%	\$ 531	(\$ 531)
		缺乏市場性流 通性折價	±1%	\$ 857	(\$ 857)

金融資產	期間	輸入值	變動	認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動
權益工具	110年12月31日	股價淨值比	±1%	\$ 523	(\$ 523)
		缺乏市場性流 通性折價	±1%	\$ 923	(\$ 923)

### 十三、附註揭露

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳合併財務報表附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四、五及六。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

### 十四、營運部門資訊

不適用。

廣宇科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	往來項目 往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間 (註4)	資金貸 與性質 (註)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要 之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
1	東莞廣宇精密電子 收有限公司	蕪湖瑞昌電氣系統 有限公司 其他應 款-關係 人	是	\$ 222,750	\$ 44,080	\$ 44,080	4.00%	短期資 金融通	\$ -	營運周轉	\$ -	無 無	\$ 2,717,086	\$ 5,434,172	
2	宏華勝精密電子 收(煙台)有限公司	蕪湖瑞昌電氣系統 有限公司 其他應 款-關係 人	是	268,380	264,480	264,480	3.70%	短期資 金融通	-	營運周轉	-	無 無	7,606,520	15,213,040	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與時，總額以不超過貸出方淨值的400%為限；個別對象限額以不超過貸出方的淨值200%為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；

惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，

仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。



廣宇科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係												
1	P. I. E INDUSTRIAL BERHAD	PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS(M) SDN. BHD.	2		\$ 1,885,746	\$ 1,236,344	\$ 1,191,184	\$ 620,533	\$ -	9.23	\$ 3,771,491	Y	N	N	
1	P. I. E INDUSTRIAL BERHAD	PAN-INTERNATIONAL WIRE&CABLE(M) SDN. BHD.	2		1,885,746	92,646	91,298	4,245	-	0.71	3,771,491	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司對他人背書或提供保證之總額，以不超過本公司淨值的100%為限；對他人背書或提供保證之個別對象限額，以不超過本公司淨值的50%為限；本公司及其子公司整體對他人背書或提供保證之總額，以不超過本公司淨值的100%為限；本公司及其子公司整體對單一企業背書或保證之金額，以不超過本公司淨值的50%為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之之國外子公司間，從事背書保證時，總額以不超過母公司淨值的50%為限，個別對象限額以不超過母公司淨值的20%為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。註

6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

廣宇科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）民

國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		份
					股數／受益憑證單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
廣宇科技股份有限公司	普通股	群創光電股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動	74,848,918	\$ 827,081	0.78	\$ 827,081	
廣宇科技股份有限公司	普通股	三創數位股份有限公司	該公司之大股東為鴻海精密工業股份有限公司之大股東	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動	12,831,500	68,548	5.23	68,548	
P. I. E. INDUSTRIAL BERHAD	開放型基金	EASTSPRING INVESTMENTS ISLAMIC INCOME FUND	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	23,362	86	-	86	
P. I. E. INDUSTRIAL BERHAD	開放型基金	AFFIN HWANG AII MAN MONEY MARKET FUND I	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	540,584	2,067	-	2,067	
P. I. E. INDUSTRIAL BERHAD	開放型基金	AFFIN HWANG USD CASH FUND	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	255,342	8,086	0.60	8,086	
彥揚投資股份有限公司	普通股	鋰科科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,400,000	-	2.73	-	
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	普通股	UER HOLDINGS CORPORATION	對該公司採權益法評價之投資公司與本公司同	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,781,979	-	8.22	-	
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	普通股	FSK HOLDINGS LIMITED	對該公司採權益法評價之投資公司與本公司同	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動	50,400,000	34,478	17.50	34,478	
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	B類股	CYBERTAN TECHNOLOGY CORP.	對該公司採權益法評價之投資公司與本公司同	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動	28,498,993	822,248	16.87	822,248	

附表三第1頁

廣宇科技股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因					應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據及 帳款之比率	備註		
廣宇科技股份有限公司	鴻富泰精密電子(煙台)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	銷貨	\$ 1,064,599	9	月結90天	T/T	未銷售其他客戶無比較基礎	無重大差異	\$	623,025	18	
廣宇科技股份有限公司	鴻富錦精密工業(煙台)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	銷貨	1,840,669	16	月結90天	T/T	未銷售其他客戶無比較基礎	無重大差異		822,526	24	
廣宇科技股份有限公司	鴻富錦精密工業(武漢)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	銷貨	673,647	6	月結90天	T/T	未銷售其他客戶無比較基礎	無重大差異		213,027	6	
廣宇科技股份有限公司	富智康(香港)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	銷貨	830,238	7	月結90天	T/T	未銷售其他客戶無比較基礎	無重大差異		182,941	5	
廣宇科技股份有限公司	鴻準精密工業股份有限公司	其他關係人	銷貨	349,214	3	月結90天	T/T	未銷售其他客戶無比較基礎	無重大差異		142,108	4	
廣宇科技股份有限公司	PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS (USA) INC.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	369,362	3	月結120天	T/T	未銷售其他客戶無比較基礎	無重大差異		43,221	1	
廣宇科技股份有限公司	宏華勝精密電子(煙台)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	進貨	5,151,125	47	月結90天		單一供應商無比較基礎	無重大差異	(	1,449,202)	(	55)
廣宇科技股份有限公司	東莞廣宇精密電子有限公司	本公司間接轉投資之子公司	進貨	1,021,693	9	月結90天		單一供應商無比較基礎	無重大差異	(	165,036)	(	6)
廣宇科技股份有限公司	英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	進貨	938,490	9	月結90天		單一供應商無比較基礎	無重大差異	(	244,933)	(	9)
新海洋精密組件(江西)有限公司	英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	銷貨	1,433,746	99	月結60天		未銷售其他客戶無比價基礎	無重大差異		639,744	100	
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS(M) SDN. BHD.	SHARP NORTH MALAYSIA SDN. BHD.	其他關係人	銷貨	2,052,186	26	月結30天		未銷售其他客戶無比價基礎	無重大差異		767,948	35	
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS(M) SDN. BHD.	Foxconn Technology Co., Ltd	其他關係人	進貨	1,492,187	21	月結90天		單一供應商無比較基礎	無重大差異	(	452,220)	(	40)
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS(M) SDN. BHD.	鴻海精密工業股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	進貨	309,687	4	月結90天		單一供應商無比較基礎	無重大差異	(	64,207)	(	6)
台捷電子股份有限公司	英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司	鴻海精密之間接轉投資之公司	進貨	874,419	89	月結120天		單一供應商無比較基礎	無重大差異	(	426,362)	(	89)
東莞廣宇精密電子有限公司	鴻錡機電科技(安徽)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	銷貨	318,194	18	月結90天		未銷售其他客戶無比價基礎	無重大差異		187,364	37	
蕪湖瑞昌電氣系統有限公司	奇瑞汽車股份有限公司鄂爾多斯分公司	其他關係人	銷貨	218,301	7	月結30天		採議定價格	無重大差異		-	-	註1
蕪湖瑞昌電氣系統有限公司	蕪湖奇瑞汽車零部件採購有限公司	其他關係人	銷貨	1,113,002	37	月結30天		未銷售其他客戶無比價基礎	無重大差異		-	-	註1
惠州台捷電子有限公司	淮安市富利通貿易有限公司	鴻海精密之間接轉投資之公司	進貨	128,811	43	月結120天		單一供應商無比較基礎	無重大差異	(	148,152)	(	70)
宏華勝精密電子(煙台)有限公司	深圳富駿材料科技有限公司	鴻海精密之間接轉投資之公司	進貨	204,295	5	月結90天		採議定價格	無重大差異	(	73,770)	(	8)

註1：已於民國111年9月列為非關係人。

廣宇科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上民

國111年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額		逾期應收關係人款項		應收關係人款	提列備抵
			(註1)	週轉率	金額	處理方式	項期後收回金額	損失金額
廣宇科技股份有限公司	鴻富錦精密工業(武漢)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	\$ 213,027	2.83	\$ -	期後收款	\$ 58,988	\$ 85
廣宇科技股份有限公司	富智康(香港)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	182,941	3.07	-	期後收款	-	73
廣宇科技股份有限公司	鴻富錦精密工業(煙台)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	822,526	3.54	25,540	期後收款	-	329
廣宇科技股份有限公司	鴻富泰精密電子(煙台)有限公司	對本公司採權益法評價之公司	623,025	2.34	-	期後收款	-	249
廣宇科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	105,147	6.17	3,157	期後收款	10,985	42
廣宇科技股份有限公司	鴻準精密工業股份有限公司	其他關係人	142,108	2.65	-	期後收款	40,096	57
宏華勝精密電子(煙台)有限公司	廣宇科技股份有限公司	本公司之母公司	1,449,202	4.24	-	期後收款	-	579
東莞廣宇精密電子有限公司	廣宇科技股份有限公司	本公司之母公司	165,036	5.44	-	期後收款	90,647	-
東莞廣宇精密電子有限公司	鴻錡機電科技(安徽)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	187,364	3.40	8,210	期後收款	39,448	75
新海洋精密組件(江西)有限公司	英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	639,744	2.18	-	期後收款	29,237	256
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS(M) SDN. BHD.	SHARP NORTH MALAYSIA SDN. BHD.	其他關係人	767,948	3.71	-	期後收款	524,660	-

註1：有關與關係人資金貸與之應收款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之交易資訊，請參閱附表一之說明。

廣宇科技股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形(註4、註7)			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	廣宇科技股份有限公司	宏華勝精密電子(煙台)有限公司	1	進貨	\$ 5,151,125	註6	20
0	廣宇科技股份有限公司	東莞廣宇精密電子有限公司	1	進貨	1,021,693	註6	4
0	廣宇科技股份有限公司	PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS (USA) INC.	1	銷貨	369,362	註5	1
1	東莞廣宇精密電子有限公司	廣宇科技股份有限公司	2	應收帳款	165,036	註6	1
2	宏華勝精密電子(煙台)有限公司	廣宇科技股份有限公司	2	應收帳款	1,449,202	註6	6

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分比二十以上者。

註5：交易價格與一般客戶相近，收款期間為月結120天。

註6：交易價格採議定價格，收付款期間為月結90天。

註7：有關與關係人資金貸與之應收款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之交易資訊，請參閱附表一之說明。

廣宇科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益		
廣宇科技股份有限公司	PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	英屬維京群島	控股公司	\$ 3,472,484	\$ 3,472,484	\$ 12,220	100	\$ 10,654,946	\$ 955,410	\$ 955,410		
廣宇科技股份有限公司	PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS INC.	美國	電子相關產品之銷售	73,142	73,142	28,000	100	223,008	6,955	6,955		
廣宇科技股份有限公司	彥揚投資股份有限公司	台灣	投資公司	363,997	363,997	33,316,236	100	202,762	3,803	3,803		
彥揚投資股份有限公司	台捷電子股份有限公司	台灣	電子訊號線纜附連接器之產銷	393,898	393,898	21,960,504	83.58	193,989	4,580	3,828		
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	P. I. E. INDUSTRIAL BERHAD (PIB)	馬來西亞	控股公司	42,840	42,840	197,459,985	51.42	1,939,301	474,418	243,946	註1	
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	GREAT HAVEN HOLDINGS LTD. (GHH)	英屬維京群島	控股公司	-	612,775	-	100	-	7	7	註2	
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	BEYOND ACHIEVE ENTERPRISE LTD. (BAE)	英屬維京群島	控股公司	294,816	294,816	9,600,000	100	687,937	38,813	38,813	註3	
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	TEAM UNION INTERNATIONAL LTD. (TUI)	香港	控股公司	503,644	503,644	3,120,001	100	1,358,541	276,210	276,210	註4	
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	EAST HONEST HOLDINGS LIMITED (EHH)	香港	控股公司	3,292,646	3,292,646	665,799,420	100	3,803,892	548,488	548,488	註5	
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	榮炭科技股份有限公司	台灣	電子零組件	646,000	646,000	20,187,500	16.93	529,010	( 3,538)	( 6,202)		
台捷電子股份有限公司	榮炭科技股份有限公司	台灣	電子零組件	250,000	250,000	7,812,500	5.48	204,721	( 3,538)	( 2,401)		

註1：本公司主要係間接透過PIB轉投資PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.及PAN-INTERNATIONAL WIRE & CABLE (MALAYSIA) SDN. BHD.從事電纜附連接器或電子產品之生產及馬來西亞地區之銷售。註2：本公司之孫公司GHH已於民國111年11月註銷。

註3：本公司主要係間接透過BAE轉投資新海洋精密組件(江西)有限公司，其有關投資大陸資訊之揭露情形，請詳附表八。

註4：本公司主要係間接透過TUI轉投資東莞廣宇精密電子有限公司，其有關投資大陸資訊之揭露情形，請詳附表八。

註5：本公司主要係間接透過EHH轉投資宏華勝精密電子(煙台)有限公司，其有關投資大陸資訊之揭露情形，請詳附表八。

註6：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報告日之匯率換算為新台幣。

廣宇科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司	投資方式	本期期初自台灣匯	本期匯出或收回 投資金額	本期期末自台灣	被投資公司	本公司直接 或間接投資	本期認列投資損 益	截至本期止已					
									實收資本額	(註二)	出累積投資金額	匯出	收回
東莞廣宇精密電子有限公司		\$ 503,644	2	\$ 383,875	\$ -	\$ -	\$ 383,875	\$ 276,210	100	276,210	\$ 1,358,543	\$ -	註六
富昱置業(上海)有限公司		5,164,082	2	836,848	-	-	836,848	90,773	16.87	-	822,248	-	註八
新海洋精密組件(江西)有限公司		294,816	2	-	-	-	-	38,813	100	38,813	687,935	-	
宏華勝精密電子(煙台)有限公司		2,634,918	2	2,717,835	-	-	2,717,835	608,931	100	608,931	3,803,260	-	註四

附表八第1頁

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴		經濟部投審會規定赴	
	大陸地區投資金額(註五、六)	經濟部投審會核准投資金額	大陸地區投資限額(註七)	
廣宇科技股份有限公司	\$ 4,354,402	\$ 6,216,914	\$	-

註一：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註二：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司 PAN GOLBAL HOLDING CO., LTD. 再投資大陸。
3. 其他方式。

註三：本期認列投資損益攤係經由會計師查核之財務報告認列。

註四：本公司於民國 101 年第一季透過子公司 PAN GOLBAL HOLDING CO., LTD. 購入 EAST HONEST HOLDINGS LIMITED 100% 股權並間接取得宏華勝精密電子(煙台)有限公司，經經濟部投審會核准投資金額 USD 107,217 仟元。

註五：截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司取得經濟部投審會核准撤銷投資案如下：

日期	核准函文號	被投資公司名稱	原始自台灣匯出投資金額
92.09.05	0920028972	東莞駿旺科技股份有限公司	USD 91 仟元
99.12.09	09900496780	賽鉞數碼科技(廣州)有限公司	476 仟元
100.05.30	10000205680	雲南賽博數碼科技有限公司	190 仟元
100.05.30	10000205690	重慶賽博特爾數碼廣場有限公司	454 仟元
100.05.30	10000205700	南充賽博數碼廣場有限公司	58 仟元
106.03.22	10600038030	原瑞電池科技(深圳)有限公司	1,100 仟元
106.05.09	10630024870	敢創國際商貿(深圳)有限公司	8,650 仟元
			USD 11,019 仟元

原始自台灣匯出投資金額因該等轉投資公司虧損，故無法抵減大陸投資額度。

註六：本公司於民國 100 年 11 月取得經濟部投審會經審二字第 10000518690 號函核准撤銷東莞廣宇精密電子有限公司尚未實行之核准投資金額美金 500 仟元；

民國 103 年 10 月 30 日取得經濟部投審會經審二字第 10300233110 號函核准青島賽博特爾數碼科技廣場有限公司等 42 家公司轉讓予薩摩亞 LE ZHIWAN RANCH HOLDING INVESTMENT LIMITED；

民國 106 年 3 月取得經濟部投審會經審二字第 10600038030 號函核准撤銷原瑞電池科技(深圳)有限公司尚未實行之核准投資金額美金 5,200 仟元。

註七：本公司於民國 108 年 12 月取得經濟部工業局經授工字第 10820432920 號函符合營運總部營運範圍之證明文件，自民國 108 年 12 月 4 日至 111 年 12 月 31 日止，無須設算投資限額。

註八：本公司之子公司 PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD. 於民國 110 年第二季出售所持有 CYBERTAN TECHNOLOGY CORP. 16.87% A 類股，間接處分其大陸投資事業富昱置業(上海)有限公司，截至 111 年 12 月 31 日，本公司間接持有其轉投資事業富昱置業(上海)有限公司 16.87% B 類股權。



廣宇科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
鴻海精密工業股份有限公司	107,776,254	20.79%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，

其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3：本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊（融券不回補）計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%)該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5：已完成無實體登錄交付之總股數（含庫藏股）為518,346,282股 = 518,346,282（普通股）+ 0（特別股）。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004992 號

廣宇科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

廣宇科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「廣宇集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣宇集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與廣宇集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣宇集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

廣宇集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 備抵存貨評價損失之評估

### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨項目之說明，請詳合併財務報表附註六(四)。廣宇集團民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵評價損失分別為新台幣 4,067,427 仟元及 173,508 仟元。

廣宇集團主要製造電子訊號線纜、連接器及印刷電路板等電腦週邊產品，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。廣宇集團對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；上開備抵存貨評價損失主要來自過時陳舊或毀損存貨項目，其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗推算而得。由於廣宇集團存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及人工判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對廣宇集團備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於過時陳舊與毀損存貨之備抵存貨評價損失已執行之查核程序如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策之合理性。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 就過時陳舊與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，進而評估決定備抵評價損失之合理性。

## 非標準會計分錄之適當性

### 事項說明

會計分錄係記錄日常已發生各項交易事項，經由過帳、累積及分類後，組成財務報表項目餘額及交易金額。廣宇集團之會計分錄依產生方式主要分為標準分錄及非標準分錄兩大類。標準分錄係透過前端子系統（如，銷貨、採購、生產及庫存等系統）進行原始交易之作業流程及核准程序，並拋轉相關交易分錄至總帳；非標準分錄則採人工作業模式直接記載與核准其他非自動拋轉交易於總帳中。

由於非標準分錄之類型多樣及複雜，涉及人工作業與判斷，不適當之會計分錄可能導致財務報表產生重大不實表達，故本會計師認為非標準會計分錄之適當性因其先天性風險較高，因此對非標準會計分錄之測試列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估非標準會計分錄性質及其產生分錄之流程與控制之有效性以及相關人員權責劃分之適當性，包含不適當人員、時間及會計科目等。
2. 藉由上述瞭解與評估，針對非標準分錄依所辨認風險較高之分錄，檢查相關佐證文件、分錄之適當性及其經權責人員切立與核准。

#### **其他事項 – 提及其他會計師之查核**

列入廣宇集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，本會計師已對該等公司財務報表轉換為一致會計政策所做之調整，執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產（含採用權益法之投資）總額分別為新台幣 6,461,095 仟元及 6,473,851 仟元，各占合併資產總額之 25%及 27%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 7,918,143 仟元及 7,356,134 仟元，各占合併營業收入淨額之 30%及 30%。

#### **其他事項 – 對個體財務報表出具查核報告**

廣宇科技股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項一提及及其他會計師之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣宇集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算廣宇集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣宇集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣宇集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣宇集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣宇集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

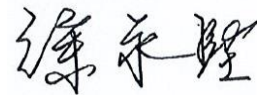
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣宇集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

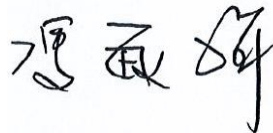
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅



會計師

馮敏娟



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

  
 廣宇科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 6,713,571	27	\$ 6,241,785	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		10,239	-	11,336	-
1150	應收票據淨額	六(三)	35,075	-	5,707	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	3,555,291	14	2,917,801	12
1180	應收帳款—關係人淨額	七	4,173,927	16	3,305,089	13
1200	其他應收款	六(五)	742,484	3	706,222	3
130X	存貨	六(四)	3,893,919	15	4,852,387	20
1470	其他流動資產	八	126,203	1	267,069	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>19,250,709</u>	<u>76</u>	<u>18,307,396</u>	<u>75</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(五)				
	之金融資產—非流動		1,752,355	7	2,406,698	10
1550	採用權益法之投資	六(六)及八	733,731	3	742,334	3
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	2,686,495	11	2,152,912	9
1755	使用權資產	六(八)及八	385,399	1	319,099	2
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	100,319	-	214,527	1
1780	無形資產	六(十)	37,072	-	36,218	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	71,071	-	73,568	-
1900	其他非流動資產	六(十三)及八	387,352	2	69,672	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>6,153,794</u>	<u>24</u>	<u>6,015,028</u>	<u>25</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 25,404,503</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,322,424</u>	<u>100</u>

(續次頁)

廣宇科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十一)	\$	2,101,238	8	\$	1,028,206	4		
2130	合約負債—流動	六(十九)及七		273,608	1		939,066	4		
2150	應付票據			356,341	2		64,745	-		
2170	應付帳款			3,839,452	15		4,883,276	20		
2180	應付帳款—關係人	七		1,511,347	6		1,312,672	6		
2200	其他應付款	六(十二)		1,642,799	7		1,246,495	5		
2230	本期所得稅負債			335,586	1		252,298	1		
2280	租賃負債—流動	七		89,159	-		79,991	-		
2399	其他流動負債—其他			23,204	-		25,990	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>10,172,734</u>	<u>40</u>		<u>9,832,739</u>	<u>40</u>		
<b>非流動負債</b>										
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		346,399	1		290,552	1		
2580	租賃負債—非流動	七		99,595	1		86,182	1		
2600	其他非流動負債	六(十三)		16,408	-		19,036	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>462,402</u>	<u>2</u>		<u>395,770</u>	<u>2</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>10,635,136</u>	<u>42</u>		<u>10,228,509</u>	<u>42</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
股本 六(十四)										
3110	普通股股本			5,183,462	21		5,183,462	21		
資本公積 六(十五)										
3200	資本公積			1,503,606	6		1,503,606	6		
保留盈餘 六(十六)										
3310	法定盈餘公積			1,269,138	5		1,138,619	5		
3320	特別盈餘公積			1,072,435	4		1,349,724	6		
3350	未分配盈餘			5,255,632	21		4,308,365	18		
其他權益 六(十七)										
3400	其他權益		(	1,385,208)	(	6)	(	1,072,434)	(	5)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>12,899,065</u>	<u>51</u>		<u>12,411,342</u>	<u>51</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>	六(十八)		<u>1,870,302</u>	<u>7</u>		<u>1,682,573</u>	<u>7</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>14,769,367</u>	<u>58</u>		<u>14,093,915</u>	<u>58</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>25,404,503</u>	<u>100</u>	\$	<u>24,322,424</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧松發



經理人：盧松發

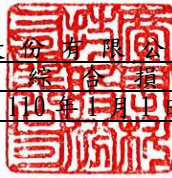


會計主管：黃鳳安





廣宇科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 26,257,340	100	\$ 24,226,194	100
5000 營業成本	六(四)(二十二) 及七	( 22,977,604)	( 87)	( 21,577,044)	( 89)
5900 營業毛利		<u>3,279,736</u>	<u>13</u>	<u>2,649,150</u>	<u>11</u>
營業費用	六(二十二)				
6100 推銷費用		( 305,104)	( 1)	( 265,656)	( 1)
6200 管理費用		( 737,376)	( 3)	( 650,827)	( 3)
6300 研究發展費用		( 416,502)	( 2)	( 346,780)	( 1)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(三)	<u>478</u>	<u>-</u>	<u>( 3,682)</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計		<u>( 1,458,504)</u>	<u>( 6)</u>	<u>( 1,266,945)</u>	<u>( 5)</u>
6900 營業利益		<u>1,821,232</u>	<u>7</u>	<u>1,382,205</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入		95,027	-	84,741	-
7010 其他收入	六(二十)	184,276	1	122,932	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	5,732	-	34,659	-
7050 財務成本	六(二十三)	( 41,231)	-	( 12,892)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	<u>( 8,603)</u>	<u>-</u>	<u>( 62,220)</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>235,201</u>	<u>1</u>	<u>167,220</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利		2,056,433	8	1,549,425	7
7950 所得稅費用	六(二十四)	<u>( 490,034)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 386,828)</u>	<u>( 2)</u>
8200 本期淨利		<u>\$ 1,566,399</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,162,597</u>	<u>5</u>

(續次頁)

廣宇科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度			
		金	額	%	金	額	%	
<b>不重分類至損益之項目</b>								
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$	8,470	-	\$	1,547	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(十七)	(	708,066)	( 3)		847,889	3
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	(	1,695)	-	(	37,195)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(	701,291)	( 3)		812,241	3
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>								
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十七)(十八)		487,069	2	(	308,852)	( 1)
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額			487,069	2	(	308,852)	( 1)
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	214,222)	( 1)	\$	503,389	2
8500	本期綜合損益總額		\$	1,352,177	5	\$	1,665,986	7
淨利歸屬於：								
8610	母公司業主		\$	1,322,290	5	\$	967,232	4
8620	非控制權益			244,109	1		195,365	1
			\$	1,566,399	6	\$	1,162,597	5
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		\$	1,016,064	4	\$	1,581,837	7
8720	非控制權益			336,113	1		84,149	-
			\$	1,352,177	5	\$	1,665,986	7
每股盈餘								
9750	基本每股盈餘	六(二十五)	\$		2.55	\$		1.87
9850	稀釋每股盈餘		\$		2.54	\$		1.86

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧松發

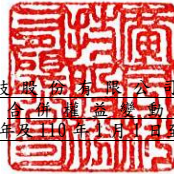


經理人：盧松發



會計主管：黃鳳安





廣宇科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益							其他權益		非控制權益		權益總額
	資本	公積	保	留	盈	餘	其	他	權	益	總	
	普通	資本公積	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他綜合損益	總計	非控制權益	權益總額
附註	股本	溢價	庫藏股票									
民國 110 年												
1月1日餘額	\$ 5,183,462	\$ 1,402,318	\$ 101,288	\$ 1,062,342	\$ 1,312,274	\$ 3,453,829	(\$ 1,163,132)	(\$ 186,592)	\$ 11,165,789	\$ 1,622,505	\$ 12,788,294	
本期淨利	-	-	-	-	-	967,232	-	-	967,232	195,365	1,162,597	
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	1,128	( 197,527)	811,004	614,605	( 111,216)	503,389	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	968,360	( 197,527)	811,004	1,581,837	84,149	1,665,986	
民國 109 年盈餘分配與指撥：	六(十六)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	76,277	-	( 76,277)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	37,450	( 37,450)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	( 336,925)	-	-	( 336,925)	-	( 336,925)	
非控制權益減少	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 24,081)	( 24,081)	
被投資公司減資退回股款超過帳面價值	-	-	-	-	-	641	-	-	641	-	641	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(五)(十七)	-	-	-	-	336,187	-	( 336,187)	-	-	-	
12月31日餘額	\$ 5,183,462	\$ 1,402,318	\$ 101,288	\$ 1,138,619	\$ 1,349,724	\$ 4,308,365	(\$ 1,360,659)	\$ 288,225	\$ 12,411,342	\$ 1,682,573	\$ 14,093,915	
民國 111 年												
1月1日餘額	\$ 5,183,462	\$ 1,402,318	\$ 101,288	\$ 1,138,619	\$ 1,349,724	\$ 4,308,365	(\$ 1,360,659)	\$ 288,225	\$ 12,411,342	\$ 1,682,573	\$ 14,093,915	
本期淨利	-	-	-	-	-	1,322,290	-	-	1,322,290	244,109	1,566,399	
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	6,548	395,292	( 708,066)	( 306,226)	92,004	( 214,222)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,328,838	395,292	( 708,066)	1,016,064	336,113	1,352,177	
民國 110 年盈餘分配與指撥：	六(十六)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	130,519	-	( 130,519)	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 277,289)	277,289	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	( 518,346)	-	-	( 518,346)	-	( 518,346)	
非控制權益減少	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 86,844)	( 86,844)	
被投資公司清算退回股款超過帳面價值	-	-	-	-	-	41	-	-	41	-	41	
認列對子公司所有權益變動數	六(二十六)	-	-	-	-	( 10,036)	-	-	( 10,036)	( 61,540)	( 71,576)	
12月31日餘額	\$ 5,183,462	\$ 1,402,318	\$ 101,288	\$ 1,269,138	\$ 1,072,435	\$ 5,255,632	(\$ 965,367)	(\$ 419,841)	\$ 12,899,065	\$ 1,870,302	\$ 14,769,367	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧松發



經理人：盧松發



會計主管：黃鳳安



廣宇科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 2,056,433	\$ 1,549,425
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用及各項攤提	六(二十二) 603,492	417,290
預期信用減損(利益)損失	十二(三) ( 478 )	3,682
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	六(二十一) ( 33,930 )	( 29,210 )
利息費用	六(二十三) 41,231	12,892
利息收入	( 95,027 )	( 84,741 )
股利收入	六(二十) ( 87,266 )	( 25,416 )
租金減免利益	-	( 3,123 )
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(六) 8,603	62,220
處分投資利益	六(二十一) -	( 14,520 )
處分不動產、廠房及設備損失淨額	六(二十一) 25,387	4,955
未實現兌換損失(利益)	82,895	( 29,160 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	35,518	58,548
應收票據淨額	( 10,168 )	( 20,641 )
應收帳款淨額	( 561,481 )	( 392,468 )
應收帳款-關係人淨額	( 828,967 )	( 345,508 )
其他應收款	50,989	( 24,185 )
存貨	1,075,026	( 2,510,368 )
其他流動資產	145,650	( 93,717 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	( 665,458 )	543,444
應付票據	291,829	( 54,870 )
應付帳款	( 1,109,377 )	1,557,708
應付帳款-關係人	167,830	( 31,598 )
其他應付款	408,412	85,959
其他流動負債	( 3,597 )	( 8,414 )
其他非流動負債	( 2,628 )	( 5,452 )
營運產生之現金流入	1,594,918	622,732
支付之所得稅	( 323,690 )	( 424,956 )
營業活動之淨現金流入	1,271,228	197,776
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 1,902 )
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	5,846
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	六(五) -	239,883
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退回股款	78,570	9,060
被投資公司清算退回股款	41	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(二十八) -	( 100,004 )
購置不動產、廠房及設備資產	六(二十八) ( 958,816 )	( 624,820 )
處分不動產、廠房及設備價款	8,273	13,594
存出保證金(增加)減少	( 284,930 )	3,368
其他非流動資產增加	( 39,137 )	( 61,523 )
收取利息	95,027	84,741
收取股利	87,266	25,416
投資活動之淨現金流出	( 1,013,706 )	( 406,341 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(二十九) 961,159	( 493,359 )
租賃本金償還	( 66,104 )	( 59,263 )
發放現金股利	六(十六) ( 518,346 )	( 336,925 )
支付利息	( 41,231 )	( 12,892 )
對非控制權益發放現金股利數	六(十八) ( 86,844 )	( 61,002 )
取得子公司股權	六(二十六) ( 71,576 )	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	177,058	( 963,441 )
匯率變動對現金及約當現金之影響	37,206	( 130,451 )
本期現金及約當現金增加(減少)數	471,786	( 1,302,457 )
期初現金及約當現金餘額	6,241,785	7,544,242
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,713,571	\$ 6,241,785

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧松發



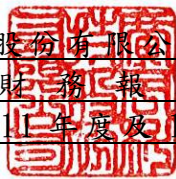
經理人：盧松發



會計主管：黃鳳安



廣宇科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 111 年度及 110 年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

廣宇科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電子訊號線纜、連接器、電子訊號線纜附連接器、精密模具及印刷電路板等電腦週邊產品及零件之開發、製造及銷售等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 14 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs) 編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集

團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，將自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
廣宇科技 股份有限 公司	PAN- INTERNATIONAL ELECTRONICS INC. (PIU)	從事各項電子產品之 進口及銷售。	100	100	(4) (5)
廣宇科技 股份有限 公司	PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD. (PGH)	從事轉投資亞太及大 陸地區事業、電子訊 號線纜、連接器及電 腦週邊產品生產及製 造。	100	100	(2) (3) (4) (5)
廣宇科技 股份有限 公司	彥揚投資股份 有限公司	從事國內投資業務。	100	100	(1) (4) (5)

(1) 彥揚投資股份有限公司之孫公司新海洋精密組件(贛州)有限公司已於民國 110 年 4 月註銷。

(2) PGH 之孫公司東莞廣宇精密電子有限公司分別於民國 110 年 6 月取得蕪湖瑞昌電氣系統有限公司 80%之股權，列入合併財務報告之編製個體。東莞廣宇精密電子有限公司於民國 111 年 9 月以現金\$71,576 購入蕪湖瑞昌電氣系統有限公司額外 20%已發行股份。蕪湖瑞昌電氣系



統有限公司非控制權益於收購日之帳面金額為\$61,540，該交易減少非控制權益\$61,540。

(3)PGH之子公司 GREAT HAVEN HOLDINGS LTD. 已於民國 111 年 11 月註銷。

(4)有關上開子公司間接轉投資大陸公司資訊之揭露情形，請詳附表八。

(5)列入本集團民國 111 年及 110 年度合併財務報告編製個體之子公司，其財務資訊皆經會計師查核。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$1,870,302 及\$1,682,573，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益			
		111年12月31日		110年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
P. I. E. INDUSTRIAL BERHAD	馬來西亞	\$ 1,832,190	49	\$ 1,600,134	49

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 4,702,333	\$ 4,226,988
非流動資產	1,334,687	1,113,530
流動負債	( 2,204,321)	( 1,997,828)
非流動負債	( 61,208)	( 48,878)
淨資產總額	\$ 3,771,491	\$ 3,293,812

綜合損益表

	111年度	110年度
收入	\$ 7,903,462	\$ 6,931,817
稅前淨利	550,858	484,971
所得稅費用	( 76,440)	( 103,710)
本期淨利	474,418	381,261
其他綜合損益(稅後淨額)	184,932	( 221,991)
本期綜合損益總額	\$ 659,350	\$ 159,270
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 320,312	\$ 77,373

現金流量表



	111年度	110年度
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 149,676	(\$ 176,491)
投資活動之淨現金流出	( 310,767)	( 401,504)
籌資活動之淨現金(流出)流入	56,396	150,317
匯率變動對現金及約當現金 之影響	24,651	( 65,413)
本期現金及約當現金減少數	( 80,044)	( 493,091)
期初現金及約當現金餘額	518,935	1,012,026
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 438,891</u>	<u>\$ 518,935</u>

#### (四) 外幣換算

1. 本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 2. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 3. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

- (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
  3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
    - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
    - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## (十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

## (十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## (十五) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

## (十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生

時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	20年~40年
機器設備	2年~10年
其他	2年~10年

#### (十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係依租賃負債之原始金額衡量。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為10~40年。

#### (十九) 無形資產

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (二十) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (二十一) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十二) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十四) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十五) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十六) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十七) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額

認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意

圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

### (二十九) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列為負債，分派予本公司股東之股票股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (三十) 收入認列

1. 本集團製造並銷售 3C 相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售價格具有裁量權且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響顧客接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
2. 銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 至 120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

### (三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### (三十二) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權



益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

### (三十三) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

#### 收入總額或淨額認列

本集團依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本集團為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本集團為代理人)。當本集團於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本集團為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本集團並未控制該等商品或勞務，則本集團為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

1. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
2. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
3. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 741	\$ 584
支票存款及活期存款	4,607,881	4,752,828
定期存款	1,855,202	1,488,373
附買回債券	249,747	-
	<u>\$ 6,713,571</u>	<u>\$ 6,241,785</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日質押之銀行存款分類為其他流動資產及其他非流動資產，請參閱附註八。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
開放型基金	\$ 10,239	\$ 9,224
遠期外匯合約	-	2,112
	<u>\$ 10,239</u>	<u>\$ 11,336</u>

1. 本集團持有之金融商品民國 111 年及 110 年度分別認列淨利益\$33,930及淨利益\$29,210。
2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	110年12月31日	
	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	RMB (BUY) 321,135 USD (SELL) 50,000	110/12~111/03

#### 遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯交易係預售美金之遠期交易（賣美金買人民幣），係為規避營運資金之匯率風險，惟未適用避險會計。截至民國 111 年 12 月 31 日止，上開遠期外匯交易皆已平倉交割。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

### (三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 35,075	\$ 5,707
應收帳款	3,560,514	2,927,776
減：備抵損失	( 5,223)	( 9,975)
	<u>\$ 3,590,366</u>	<u>\$ 2,923,508</u>

1. 本集團並未持有任何的擔保品。
2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$2,570,473。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為每類應收票據及帳款之帳面金額。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

### (四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 1,410,711	(\$ 23,541)	\$ 1,387,170
在製品	993,314	( 19,990)	973,324
製成品	1,663,402	( 129,977)	1,533,425
	<u>\$ 4,067,427</u>	<u>(\$ 173,508)</u>	<u>\$ 3,893,919</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 1,494,871	(\$ 45,798)	\$ 1,449,073
在製品	1,035,532	( 26,019)	1,009,513
製成品	2,498,723	( 104,922)	2,393,801
	<u>\$ 5,029,126</u>	<u>(\$ 176,739)</u>	<u>\$ 4,852,387</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 23,046,535	\$ 21,628,992
存貨評價損失	26,679	6,245
出售下腳及廢料收入	( 95,610)	( 58,193)
	<u>\$ 22,977,604</u>	<u>\$ 21,577,044</u>

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 827,081	\$ 1,621,037
非上市、上櫃、興櫃股票	925,274	785,661
合計	<u>\$ 1,752,355</u>	<u>\$ 2,406,698</u>

1. 本集團民國 111 年及 110 年度日因公允價值變動認列於其他綜合損益之情形，請參閱附註六(十七)其他權益項目。
2. 本集團於民國 110 年度出售權益工具公允價值為\$761,284，累積處分利益為\$336,187，自其他權益轉入未分配盈餘。前述股權交易出售價款依協議約定於交割日後 18 個月內收取，截至民國 111 年 12 月 31 日，本集團尚未收取之出售款計\$521,401，表列其他應收款。上開其他應收款業已於民國 112 年 3 月 14 日止收回\$268,933。
3. 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(六) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
榮炭科技股份有限公司	<u>\$ 733,731</u>	<u>\$ 742,334</u>

1. 本集團民國 110 年度採用權益法之投資係依該關聯企業同期間經會計師查核之財務報告評價而得。
2. 本集團重大關聯企業經營結果之份額匯總如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨損	<u>(\$ 8,603)</u>	<u>(\$ 62,220)</u>
本期綜合損益總額	<u>(\$ 8,603)</u>	<u>(\$ 62,220)</u>

3. 本集團之子公司 PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD. 及台捷電子股份有限公司持有榮炭科技股份有限公司 22.41%之股權，因未取得控制力，故未列入合併個體。
4. 本集團將採用權益法之投資提供作為合約負債質押擔保之情形，請詳附註八。

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計
111年1月1日						
成本	\$ 23,211	\$ 656,219	\$ 5,110,913	\$ 789,034	\$ 235,854	\$ 6,815,231
累計折舊	-	( 394,779)	( 3,681,747)	( 585,793)	-	( 4,662,319)
	<u>\$ 23,211</u>	<u>\$ 261,440</u>	<u>\$ 1,429,166</u>	<u>\$ 203,241</u>	<u>\$ 235,854</u>	<u>\$ 2,152,912</u>
111年						
1月1日	\$ 23,211	\$ 261,440	\$ 1,429,166	\$ 203,241	\$ 235,854	\$ 2,152,912
增添	-	20,930	681,673	115,849	95,918	914,370
處分	-	-	( 28,530)	( 5,085)	( 45)	( 33,660)
重分類	-	87,376	125,511	5,680	( 129,134)	89,433
折舊費用	-	( 25,326)	( 396,986)	( 75,827)	-	( 498,139)
淨兌換差額	406	13,380	35,917	2,129	9,747	61,579
12月31日	<u>\$ 23,617</u>	<u>\$ 357,800</u>	<u>\$ 1,846,751</u>	<u>\$ 245,987</u>	<u>\$ 212,340</u>	<u>\$ 2,686,495</u>
111年12月31日						
成本	\$ 23,617	\$ 811,024	\$ 5,735,467	\$ 881,950	\$ 212,340	\$ 7,664,398
累計折舊	-	( 453,224)	( 3,888,716)	( 635,963)	-	( 4,977,903)
	<u>\$ 23,617</u>	<u>\$ 357,800</u>	<u>\$ 1,846,751</u>	<u>\$ 245,987</u>	<u>\$ 212,340</u>	<u>\$ 2,686,495</u>
	土地	房屋 及建築	機器設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計
110年1月1日						
成本	\$ 24,010	\$ 577,238	\$ 4,673,728	\$ 687,857	\$ 28,766	\$ 5,991,599
累計折舊	-	( 348,789)	( 3,425,163)	( 546,963)	-	( 4,320,915)
	<u>\$ 24,010</u>	<u>\$ 228,449</u>	<u>\$ 1,248,565</u>	<u>\$ 140,894</u>	<u>\$ 28,766</u>	<u>\$ 1,670,684</u>
110年						
1月1日	\$ 24,010	\$ 228,449	\$ 1,248,565	\$ 140,894	\$ 28,766	\$ 1,670,684
增添	-	18,920	407,035	101,010	229,493	756,458
企業合併取得	-	35,954	69,078	4,936	-	109,968
處分	-	( 632)	( 9,307)	( 4,513)	( 4,097)	( 18,549)
移轉	-	11,128	-	2,099	( 13,227)	-
折舊費用	-	( 19,049)	( 262,747)	( 41,295)	-	( 323,091)
淨兌換差額	( 799)	( 13,330)	( 23,458)	110	( 5,081)	( 42,558)
12月31日	<u>\$ 23,211</u>	<u>\$ 261,440</u>	<u>\$ 1,429,166</u>	<u>\$ 203,241</u>	<u>\$ 235,854</u>	<u>\$ 2,152,912</u>
110年12月31日						
成本	\$ 23,211	\$ 656,219	\$ 5,110,913	\$ 789,034	\$ 235,854	\$ 6,815,231
累計折舊	-	( 394,779)	( 3,681,747)	( 585,793)	-	( 4,662,319)
	<u>\$ 23,211</u>	<u>\$ 261,440</u>	<u>\$ 1,429,166</u>	<u>\$ 203,241</u>	<u>\$ 235,854</u>	<u>\$ 2,152,912</u>

1. 本集團於民國 110 年第二季因企業合併而增加之不動產、廠房及設備，請詳附註六(二十七)之說明。
2. 本集團不動產、廠房及設備之質押說明請參閱附註八。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及廠房建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之辦公設備、運輸設備之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 202,154	\$ 158,973
房屋	183,245	160,126
	<u>\$ 385,399</u>	<u>\$ 319,099</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 7,636	\$ 3,335
房屋	87,328	77,615
	<u>\$ 94,964</u>	<u>\$ 80,950</u>

4. 本集團民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$134,446 及 \$115,822，其中 110 年度因企業合併而增加之使用權資產計\$79,535，請詳附註六(二十七)之說明。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 8,501	\$ 5,425
屬短期租賃合約之費用	16,086	12,848

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$90,691 及 \$77,536。
7. 本集團使用權資產之質押說明請參閱附註八。

(九)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
111年1月1日			
成本	\$ 105,386	\$ 211,248	\$ 316,634
累計折舊及減損	-	( 102,107)	( 102,107)
	<u>\$ 105,386</u>	<u>\$ 109,141</u>	<u>\$ 214,527</u>
111年			
1月1日	\$ 105,386	\$ 109,141	\$ 214,527
移轉	( 27,147)	( 87,376)	( 114,523)
折舊費用	-	( 5,943)	( 5,943)
淨兌換差額	868	5,390	6,258
12月31日	<u>\$ 79,107</u>	<u>\$ 21,212</u>	<u>\$ 100,319</u>
111年12月31日			
成本	\$ 79,107	\$ 108,215	\$ 187,322
累計折舊及減損	-	( 87,003)	( 87,003)
	<u>\$ 79,107</u>	<u>\$ 21,212</u>	<u>\$ 100,319</u>
	土地	房屋及建築	合計
110年1月1日			
成本	\$ 112,596	\$ 221,048	\$ 333,644
累計折舊及減損	-	( 99,086)	( 99,086)
	<u>\$ 112,596</u>	<u>\$ 121,962</u>	<u>\$ 234,558</u>
110年			
1月1日	\$ 112,596	\$ 121,962	\$ 234,558
折舊費用	-	( 5,926)	( 5,926)
淨兌換差額	( 7,210)	( 6,895)	( 14,105)
12月31日	<u>\$ 105,386</u>	<u>\$ 109,141</u>	<u>\$ 214,527</u>
110年12月31日			
成本	\$ 105,386	\$ 211,248	\$ 316,634
累計折舊及減損	-	( 102,107)	( 102,107)
	<u>\$ 105,386</u>	<u>\$ 109,141</u>	<u>\$ 214,527</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 35,979</u>	<u>\$ 39,333</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 5,943</u>	<u>\$ 5,926</u>

2. 本集團持有之投資性不動產民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$419,829 及\$520,052，係取得政府公告資訊評價而得，結果屬第三等級公允價值。

3. 本集團投資性不動產之質押說明請參閱附註八。

(十) 無形資產-商譽

	111年12月31日	110年12月31日
期初餘額	\$ 36,218	\$ 36,963
淨兌換差額	854	( 745)
期末餘額	\$ 37,072	\$ 36,218

上開無形資產-商譽主係本集團民國 101 年度採收購法合併 EAST HONEST HOLDINGS LIMITED，並間接取得該公司轉投資之大陸子公司宏華勝精密電子(煙台)有限公司而產生。

(十一) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款-信用借款	\$ 2,101,238	2.41%-5.39%	無

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款-信用借款	\$ 1,028,206	0.50%-0.66%	無

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團未動用借款額度為\$7,675,351。

(十二) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資、獎金及員工酬勞	\$ 596,849	\$ 542,179
應付設備款	194,860	235,818
應付消耗用品	148,760	66,976
應付修繕費	76,253	57,563
應付水電費	63,263	39,702
其他	562,814	304,257
	\$ 1,642,799	\$ 1,246,495

(十三) 退休金

1. 確定福利退休辦法

(1)本公司及台捷電子股份有限公司(以下簡稱台捷公司)依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及台捷公司按月就薪資總額 6%及 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行信託部。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。



(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 86,252	\$ 88,252
計畫資產公允價值	( 91,357)	( 80,492)
淨確定福利(資產)負債	(\$ 5,105)	\$ 7,760
表列「其他非流動資產」	\$ 5,105	\$ 864
表列「其他非流動負債」	\$ -	\$ 8,624

(3) 淨確定福利(資產)負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 88,252	(\$ 80,492)	\$ 7,760
當期服務成本	548	-	548
利息費用(收入)	540	( 496)	44
	<u>89,340</u>	<u>( 80,988)</u>	<u>8,352</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	( 6,195)	( 6,195)
人口統計假設變動影響數	( 2)	-	( 2)
財務假設變動影響數	( 3,047)	-	( 3,047)
經驗調整	774	-	774
	<u>( 2,275)</u>	<u>( 6,195)</u>	<u>( 8,470)</u>
提撥退休基金	-	( 4,174)	( 4,174)
支付退休金	( 813)	-	( 813)
12月31日餘額	<u>\$ 86,252</u>	<u>( \$ 91,357)</u>	<u>( \$ 5,105)</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 87,952	(\$ 75,243)	\$ 12,709
當期服務成本	630	-	630
利息費用(收入)	253	(218)	35
	<u>88,835</u>	<u>(75,461)</u>	<u>13,374</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	(1,164)	(1,164)
人口統計假設變動影響數	14	-	14
財務假設變動影響數	(2,091)	-	(2,091)
經驗調整	1,694	-	1,694
	<u>(383)</u>	<u>(1,164)</u>	<u>(1,547)</u>
提撥退休基金	-	(4,067)	(4,067)
支付退休金	(200)	200	-
12月31日餘額	<u>\$ 88,252</u>	<u>(\$ 80,492)</u>	<u>\$ 7,760</u>

(註)係不包括包含於利息收入或費用之金額

(4)本公司及台捷公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司及台捷公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
<u>本公司</u>		
折現率	<u>1.20%</u>	<u>0.65%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>
<u>台捷公司</u>		
折現率	<u>1.30%</u>	<u>0.7%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.0%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 1,300)	\$ 1,337	\$ 1,323	(\$ 1,293)
110年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 1,449)	\$ 1,493	\$ 1,469	(\$ 1,434)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,701。

(7) 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司及台捷公司退休計畫之加權平均存續期間分別為 5 年及 9 年。

## 2. 確定提撥退休辦法

(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及台捷公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及台捷公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 列入合併報表之子公司未自行訂定退休辦法。PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS INC.、P. I. E. INDUSTRIAL BERHAD 及大陸地區子公司等，因依當地政府強制規定，應按員工薪資總額之一定百分比提撥強制性公積金，專戶儲存於各員工獨立帳戶，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，前述提及之公司除按月提撥外，無進一步義務。

(3) 民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$155,293 及 \$140,467。

## (十四) 股本

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定股數為 600,000,000 股(含認股權憑證或附認股權公司債可認購股份總額 30,000,000 股)，發行及流通在外股數為 518,346,282 股，每股面額新台幣 10 元。

## (十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，不適用前項應經股東會決議之規定。
3. 本公司目前屬成長階段，本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就股東累積可分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可分配盈餘之 15%，股東股利中現金股利不少於 10%。
4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
6. 本公司民國 111 年 6 月 15 日及民國 110 年 7 月 15 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 130,519		\$ 76,277	
特別盈餘公積	( 277,289)		37,450	
現金股利	518,346	\$ 1.00	336,925	\$ 0.65
	<u>\$ 371,576</u>		<u>\$ 450,652</u>	

#### (十七) 其他權益項目

	透過其他綜合損益按		
	公允價值衡量之金融資產	外幣換算調整數	總計
111年1月1日	\$ 288,225	(\$ 1,360,659)	(\$ 1,072,434)
金融商品未實現損益－集團	( 708,066)	-	( 708,066)
外幣換算差異數－集團	-	395,292	395,292
111年12月31日	<u>(\$ 419,841)</u>	<u>(\$ 965,367)</u>	<u>(\$ 1,385,208)</u>

	透過其他綜合損益按		
	公允價值衡量之金融資產	外幣換算調整數	總計
110年1月1日	(\$ 186,592)	(\$ 1,163,132)	(\$ 1,349,724)
金融商品未實現損益－集團	811,004	-	811,004
評價調整轉出至保留盈餘－集團	(373,072)	-	(373,072)
評價調整轉出至保留盈餘之稅額－集團	36,885	-	36,885
外幣換算差異數－集團	-	(197,527)	(197,527)
110年12月31日	<u>\$ 288,225</u>	<u>(\$ 1,360,659)</u>	<u>(\$ 1,072,434)</u>

(十八) 非控制權益

	111年	110年
1月1日	\$ 1,682,573	\$ 1,622,505
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利	244,109	195,365
企業合併	-	36,921
確定福利計畫之再衡量數	227	109
國外營運機構財務報表轉換之 兌換差額	91,777 (	111,325)
發放現金股利	(86,844) (	61,002)
非控制權益減少	(61,540)	-
12月31日	<u>\$ 1,870,302</u>	<u>\$ 1,682,573</u>

(十九) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	<u>\$ 26,257,340</u>	<u>\$ 24,226,194</u>
本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入細分資訊請詳附註十四。		
合約負債		
本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：		
	111年12月31日	110年12月31日
合約負債	<u>\$ 273,608</u>	<u>\$ 939,066</u>
110年1月1日		<u>\$ 395,622</u>
期初合約負債本期認列收入：		
	111年度	110年度
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 660,280</u>	<u>\$ 67,176</u>

(二十) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 87,266	\$ 25,416
租金收入	45,927	48,643
補助收入	44,221	38,760
其他收入—其他	6,862	10,113
	<u>\$ 184,276</u>	<u>\$ 122,932</u>

(二十一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量 之金融資產負債淨利益	\$ 33,930	\$ 29,210
處分不動產、廠房及設備損失 (	25,387) (	4,955)
淨外幣兌換利益	3,854	1,616
處分投資利益	-	14,520
其他	( 6,665) (	5,732)
	<u>\$ 5,732</u>	<u>\$ 34,659</u>

(二十二) 員工福利費用、折舊及攤銷費用

性質別	111年度	110年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 2,933,295	\$ 2,455,212
勞健保費用	76,851	74,084
退休金費用	155,885	141,132
其他用人費用	222,384	279,184
	<u>\$ 3,388,415</u>	<u>\$ 2,949,612</u>
折舊費用	<u>\$ 599,046</u>	<u>\$ 409,967</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,446</u>	<u>\$ 7,323</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於5%為員工酬勞及提撥不高於0.5%為董事酬勞，由董事會特別決議後分派之並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本公司民國111年及110年度員工酬勞估列金額分別為\$79,012及\$60,674。董事酬勞估列金額分別為\$7,901及\$6,067，前述金額帳列薪資費用科目。

民國111年及110年度係以截至當期止之獲利狀況，依本公司章程規定比例估計。

經董事會決議之民國110年度員工酬勞及董事酬勞與民國110年度財務報告認列之金額一致。

上述有關本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資

訊觀測站查詢。

(二十三) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款之利息支出	\$ 30,356	\$ 7,127
租賃負債之利息費用	8,501	5,425
其他財務成本	2,374	340
	<u>\$ 41,231</u>	<u>\$ 12,892</u>

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 432,668	\$ 329,260
未分配盈餘加徵	46,681	15,606
以前年度所得稅(高)低估數	( 44,744)	4,604
當期所得稅總額	<u>434,605</u>	<u>349,470</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	55,429	37,358
所得稅費用	<u>\$ 490,034</u>	<u>\$ 386,828</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
確定福利義務之再衡量	\$ 1,695	\$ 310
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	-	36,885
	<u>\$ 1,695</u>	<u>\$ 37,195</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 618,461	\$ 464,120
按稅法規定應剔除之費用	( 46,832)	( 41,696)
按稅法規定免課稅之所得	-	( 5,438)
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	( 82,094)	( 49,695)
未分配盈餘加徵	46,681	15,606
投資抵減之所得稅影響數	( 1,438)	( 673)
以前年度所得稅(高)低估數	( 44,744)	4,604
所得稅費用	<u>\$ 490,034</u>	<u>\$ 386,828</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年				
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	匯率影響數	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
備抵存貨評價損失	\$ 25,929	\$ 289	\$ -	\$ 710	\$ 26,928
退休金尚未提撥數	1,920	( 350)	( 1,349)	-	221
期末計提薪資	19,179	( 139)	-	625	19,665
其他	26,540	( 2,581)	-	298	24,257
	<u>\$ 73,568</u>	<u>(\$ 2,781)</u>	<u>(\$ 1,349)</u>	<u>\$ 1,633</u>	<u>\$ 71,071</u>
-遞延所得稅負債：					
採權益法之國外投資利益	(\$ 216,284)	(\$ 41,027)	\$ -	\$ -	(\$ 257,311)
折舊費用財稅差	( 72,577)	( 9,711)	-	( 3,805)	( 86,093)
未實現兌換損益	( 678)	( 1,601)	-	-	( 2,279)
其他	( 1,013)	( 309)	( 346)	952	( 716)
	<u>(\$ 290,552)</u>	<u>(\$ 52,648)</u>	<u>(\$ 346)</u>	<u>(\$ 2,853)</u>	<u>(\$ 346,399)</u>
	110年				
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	匯率影響數	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
備抵存貨評價損失	\$ 37,602	(\$ 10,351)	\$ -	(\$ 1,322)	\$ 25,929
退休金尚未提撥數	2,492	( 429)	( 143)	-	1,920
期末計提薪資	23,282	( 1,196)	-	( 2,907)	19,179
其他	26,890	( 346)	-	( 4)	26,540
	<u>\$ 90,266</u>	<u>(\$ 12,322)</u>	<u>(\$ 143)</u>	<u>(\$ 4,233)</u>	<u>\$ 73,568</u>
-遞延所得稅負債：					
採權益法之國外投資利益	(\$ 196,708)	(\$ 19,576)	\$ -	\$ -	(\$ 216,284)
折舊費用財稅差	( 72,125)	( 5,072)	-	4,620	( 72,577)
未實現兌換損益	-	( 678)	-	-	( 678)
其他	( 1,138)	290	( 167)	2	( 1,013)
	<u>(\$ 269,971)</u>	<u>(\$ 25,036)</u>	<u>(\$ 167)</u>	<u>\$ 4,622</u>	<u>(\$ 290,552)</u>

4. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日評估對部分投資子公司相關應課稅之暫時性差異於可預見之未來不會迴轉，故未全額認列遞延所得稅負債，其未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異分別為 \$6,317,727 及 \$5,159,680。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。





關登記於民國 110 年 6 月 1 日辦理變更完成並自此編入合併報告。  
 蕪湖瑞昌公司主要業務為經營製造汽車用線束產品，收購目的係為  
 整合雙方資源發揮綜效並擴增本集團車用產品業務。

2. 收購蕪湖瑞昌公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收  
 購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

	<u>110年6月1日</u>	
收購對價－現金	\$	147,548
非控制權益公允價值		<u>36,921</u>
	\$	<u>184,469</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金	\$	47,544
應收帳款		244,038
存貨		460,705
其他應收款		63,428
其他流動資產		15,680
不動產、廠房及設備		109,968
使用權資產		79,535
其他非流動資產		864
應付帳款	(	683,599)
其他應付款	(	119,136)
本期所得稅負債	(	3,359)
租賃負債	(	22,688)
其他流動負債	(	7,190)
其他非流動負債	(	<u>1,321)</u>
可辨認淨資產總額		<u>184,469</u>
商譽	\$	<u>-</u>

3. 本集團自民國 110 年 6 月 1 日合併蕪湖瑞昌公司，若假設蕪湖瑞昌  
 公司自民國 110 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 110 年度  
 之營業收入及稅前淨利將分別為\$24,841,930 及\$1,546,612。

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
購置不動產、廠房及設備	\$	914,370	\$	756,458
加：期初應付設備款		235,818		105,069
減：期末應付設備款	(	194,860)	(	235,818)
匯率影響數		<u>3,488</u>	(	<u>889)</u>
本期支付現金	\$	<u>958,816</u>	\$	<u>624,820</u>

2. 企業合併取得資產與負債之公允價值資訊：

	110年度
可辨認淨資產之公允價值	\$ 184,469
減：非控制權益公允價值	( 36,921)
企業合併支付之現金	147,548
減：企業合併取得之現金	( 47,544)
企業合併現金淨流入數	<u>\$ 100,004</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	111年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 1,028,206	\$ 166,173	\$ 1,194,379
籌資現金流量之變動	961,159	( 74,605)	886,554
匯率變動之影響	111,873	2,568	114,441
其他非現金之變動	-	94,618	94,618
12月31日	<u>\$ 2,101,238</u>	<u>\$ 188,754</u>	<u>\$ 2,289,992</u>

	110年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 1,568,333	\$ 220,959	\$ 1,789,292
籌資現金流量之變動	( 493,359)	( 64,688)	( 558,047)
匯率變動之影響	( 46,768)	( 329)	( 47,097)
取得子公司之變動	-	22,688	22,688
其他非現金之變動	-	( 12,457)	( 12,457)
12月31日	<u>\$ 1,028,206</u>	<u>\$ 166,173</u>	<u>\$ 1,194,379</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
鴻海精密工業股份有限公司及其子公司(鴻海公司及子公司)	對本集團具重大影響力
SHARP CORPORATION及其子公司(SHARP及子公司)	其他關係人
鴻準精密工業股份有限公司及其子公司(鴻準公司及子公司)	其他關係人
GENERAL INTERFACE SOLUTION LIMITED	其他關係人
建漢科技股份有限公司及其子公司	其他關係人
奇瑞控股集團有限公司及其子公司	其他關係人(註一)
榮炭科技股份有限公司	關聯企業

(註一)於民國 111 年 9 月列為非關係人。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
對本集團具重大影響力		
— 鴻海公司及子公司	\$ 7,113,019	\$ 6,734,570
其他關係人		
— SHARP及子公司	2,125,811	2,367,757
— 其他	1,762,340	1,214,101
	<u>\$ 11,001,170</u>	<u>\$ 10,316,428</u>

除無相關同類交易可循，其價格及授信期間係由雙方協商決定外，其餘本集團銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近；本集團對於關係人收款期間約為月結 30-120 天。

### 2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
對本集團具重大影響力		
— 鴻海公司及子公司	\$ 2,524,393	\$ 2,485,330
其他關係人		
— 鴻準公司及子公司	1,492,196	1,937,095
— 其他	63	(951)
	<u>\$ 4,016,652</u>	<u>\$ 4,421,474</u>

上述金額係包含進貨、折讓及退回，進貨價格及付款條件係由雙方協商決定，本集團對於關係人之付款期間約為月結 30-90 天。

### 3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據：		
其他關係人—其他	\$ -	\$ 18,940
應收帳款：		
對本集團具重大影響力		
— 鴻海公司及子公司	3,165,783	2,505,760
其他關係人		
— SHARP及子公司	788,580	352,461
— 其他	221,535	429,560
	<u>4,175,898</u>	<u>3,306,721</u>
減：備抵損失	(1,971)	(1,632)
	<u>\$ 4,173,927</u>	<u>\$ 3,305,089</u>

應收關係人款項主要來自銷售及代採購交易，銷售交易之收款期間約為月結 30-120 天。該應收款項並無抵押及附息。

#### 4. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
對本集團具重大影響力		
— 鴻海公司及子公司	\$ 1,059,124	\$ 988,250
其他關係人		
— 鴻準公司及子公司	452,223	324,346
— 其他	-	76
	<u>\$ 1,511,347</u>	<u>\$ 1,312,672</u>

應付關係人款項主要來自進貨及代採購交易，該應付款項並無附息。

#### 5. 合約負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
對本集團具重大影響力		
— 鴻海公司及子公司	\$ 105,098	\$ 297,807
其他關係人	157	70
	<u>\$ 105,255</u>	<u>\$ 297,877</u>

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日上開合約負債 \$101,310 及 \$297,369 係以本集團採用權益法之投資股權為擔保，質押股數計 7,812,500 股，請詳附註八之說明。

#### 6. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向對本集團具重大影響之集團承租廠房，租賃合約之期間為 5 年，租金係於每月底支付。

(2) 租賃負債：

##### A. 期末餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
對本集團具重大影響之 集團	\$ 39,286	\$ 76,578

##### B. 利息費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
對本集團具重大影響之 集團	\$ 1,658	\$ 2,650

#### 7. 其他

本集團為擴增車用產品業務，於民國 110 年 6 月向對本集團具重大影響之集團－鴻海公司及子公司購買蕪湖瑞昌電氣系統有限公司 50% 之股權，交易價款為 \$91,472。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 14,599	\$ 13,902
退職後福利	240	240
總計	<u>\$ 14,839</u>	<u>\$ 14,142</u>

### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
其他流動資產	\$ 676	\$ 1,937	開立擔保信用狀、海關保證金等
-質押定存			
其他非流動資產	4,848	3,483	海關保證金
-質押定存			
不動產、廠房及設備	39,126	42,548	銀行額度透支擔保抵押(註)
投資性不動產	10,171	9,495	銀行額度擔保抵押
使用權資產	55,309	56,175	銀行額度擔保抵押
採用權益法之投資 (榮炭科技)	204,721	207,123	合約負債
	<u>\$ 314,851</u>	<u>\$ 320,761</u>	

註：上開土地、房屋及建築民國 94 年設定為金融機構之透支額度之擔保，截至民國 111 年 12 月 31 日止，該項透支額度均已償還，尚未取消質權設定。

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一) 或有事項

本集團未存有因日常營業活動產生重大法律索賠之或有負債。

#### (二) 承諾事項

本集團董事會於民國 110 年 11 月 30 日決議通過購買預售廠辦大樓，交易總金額為 \$488,880，分五期支付，截至民國 111 年 12 月 31 日，尚未到期支付之款項為 410,660。

### 十、重大之災害損失

無此情形。

### 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

(一)本集團業已採取相關措施以因應新型冠狀病毒之流行，該疫情對本集團民國 111 年度營運及業務未產生重大之影響。

### (二)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債淨值比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以淨值總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。淨值總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」扣除無形資產總額。

本集團民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債淨值比率維持在 70%以下。

### (三)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日按 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量之金融資產（包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款）之帳面金額分別為 \$15,220,348 及 \$13,176,604；分類為按攤銷後成本衡量之金融負債（包含短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）及其他應付款）之帳面金額為 \$9,451,177 及 \$8,535,394，另民國 111 年及 110 年 12 月 31 日租賃負債之帳面金額分別 \$188,754 及 \$166,173。分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額請詳附註六（二）及（五）。

#### 2. 風險管理政策

##### (1) 風險種類

本集團採用全面財務風險之管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本集團各種財務風險，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險、流動性風險。

##### (2) 管理目標

A. 上述各種風險，除市場風險為外部因素所控制外，其餘均可以內部控制或作業流程予以消除，因此其管理均以將各該風險降至零為目標。

B. 至於市場風險，則以嚴密的分析、建議、執行與流程，適當考量外部的整體趨勢、內部營運狀況及市場波動之實際影響，將整體部位調整到最佳化為目標。

- C. 本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

### (3) 管理系統

- A. 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。
- B. 董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 性質：本集團為跨國營運之電子代工業，大部分之營業活動匯率風險來自：

- a. 非功能性外幣應收帳款、應付帳款立帳時間不同，對功能性貨幣之匯率有所差異，所產生之匯率風險。因為資產、負債互抵後之金額不大，故損益金額也不大。(註：本集團在全球多國設有據點，因此產生多種不同貨幣之匯率風險，但主要為美元及人民幣及馬來幣。)
- b. 除上述損益表上的商業交易(營業活動)外，資產負債表上已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資，也會發生匯率風險。

#### B. 管理

- a. 此類風險本集團已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- b. 至於各個功能性貨幣對合併報表之報表貨幣所產生之匯率風險，則由集團財務總處統一管理。

#### C. 程度

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及馬來幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：



111年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<b>金融資產</b>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 154,693	30.71	\$ 4,750,622	5%	\$ 237,531
美金：人民幣	87,721	6.9646	2,693,031	5%	134,652
美金：馬來幣	103,099	4.4131	3,166,170	5%	158,309
歐元：馬來幣	2,504	4.7019	81,931	5%	4,097
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	354,215	30.71	10,877,954		
<b>金融負債</b>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	150,655	30.71	4,626,615	5%	231,331
美金：人民幣	7,392	6.9646	226,934	5%	11,347
美金：馬來幣	40,959	4.4131	1,257,851	5%	62,893

110年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<b>金融資產</b>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 136,157	27.68	\$ 3,768,826	1%	\$ 37,688
美金：人民幣	88,708	6.3757	2,462,573	1%	24,626
美金：馬來幣	56,691	4.1701	1,569,207	1%	15,692
歐元：馬來幣	3,782	4.7185	118,452	1%	1,185
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	344,199	27.68	9,527,433		
<b>金融負債</b>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	152,958	27.68	4,233,877	1%	42,339
美金：人民幣	16,294	6.3757	452,329	1%	4,523
美金：馬來幣	60,002	4.1701	1,660,855	1%	16,609

#### D. 性質

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額為利益\$3,854及利益\$1,616。

#### 價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格

風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團主要投資於國內、外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度對其他綜合損益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$17,524 及 \$24,067。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自短期借款。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險，經評估本集團未有重大利率風險。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據如下：
- 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，本集團視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

G. 應收票據及應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 7,717,356	\$ 6,214,073
90天內	54,012	19,208
91-180天	80	957
181天以上	39	5,966
	<u>\$ 7,771,487</u>	<u>\$ 6,240,204</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

H. 其他應收款(含關係人)：

本集團之其他應收款主係應收退稅款、應收處分投資款及應收代付款，無重大不履約或償還之疑慮，因此按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日認列之備抵損失均為\$0。

I. 本集團按授信標準評等之特性將對客戶之應收帳款分組，對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	<u>群組1</u>	<u>群組2</u>	<u>群組3</u>	<u>群組4</u>	<u>合計</u>
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0.04%	0.04%	0.09%	0.1%~100%	
帳面價值總額	\$ 7,336,321	\$ 428,359	\$ -	\$ 6,807	\$ 7,771,487
備抵損失	\$ 2,935	\$ 171	\$ -	\$ 4,088	\$ 7,194
	<u>群組1</u>	<u>群組2</u>	<u>群組3</u>	<u>群組4</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0.04%	0.04%	0.09%	0.1%~100%	
帳面價值總額	\$ 5,813,366	\$ 414,897	\$ -	\$ 11,941	\$ 6,240,204
備抵損失	\$ 2,325	\$ 166	\$ -	\$ 9,116	\$ 11,607

群組 1: 標普、惠譽或穆迪評級為 A 級或無外部機構評級，依本集團授信標準評等為 A 級者。

群組 2: 標普或惠譽評級為 BBB 級、穆迪評級為 Baa 級或無外部機構評級，依本集團授信標準評等為 B 或 C 級者。

群組 3: 標普或惠譽評級為 BB+ 級及以下或穆迪評級為 Ba1 級及以下。

群組 4: 無外部機構評級，依本集團授信標準評等非 A、B、C 級的客戶。

J. 本集團採簡化作法之應收帳款(含票據)及其他應收款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 11,607	\$ 7,082
(迴轉)提列減損損失	( 478)	3,682
因無法收回而沖銷之款項	( 4,102)	-
子公司首次併入影響數	-	752
匯率影響數	167	91
12月31日	<u>\$ 7,194</u>	<u>\$ 11,607</u>

K. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均屬低信用風險，故帳面金額係按資產負債表日後 12 個月預期信用損失金額衡量。

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

B. 本集團所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，財務部將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	1年內	1至2年內	2至5年內	合計
111年12月31日				
<u>非衍生金融負債：</u>				
租賃負債	\$ 95,184	\$ 42,958	\$ 57,847	\$ 195,989
110年12月31日				
<u>非衍生金融負債：</u>				
租賃負債	\$ 83,529	\$ 82,889	\$ 4,645	\$ 171,063

除上列所述外，本集團之非衍生金融負債均於未來一年內到期。

### (四) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

## 2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債及其他流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

## 3. 本集團以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-開放型基金	\$ 10,239	\$ -	\$ -	\$ 10,239
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
-權益證券	\$ 827,081	\$ -	\$ 925,274	\$ 1,752,355
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-開放型基金	\$ 9,224	\$ -	\$ -	\$ 9,224
-遠期外匯合約	-	2,112	-	2,112
	\$ 9,224	\$ 2,112	\$ -	\$ 11,336
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
-權益證券	\$ 1,621,037	\$ -	\$ 785,661	\$ 2,406,698

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

## 市場報價

## 收盤價

## 淨值

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- D. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- E. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示民國 111 年及 110 年度屬於第三等級之變動：

	權益證券	
	111年	110年
1月1日	\$ 785,661	\$ 1,201,559
本期取得	-	1,902
本期出售	-	(761,284)
認列於其他綜合損益之利益	59,706	368,444
被投資公司退回成本暨股款	-	(173)
轉出第三等級	-	(1,902)
匯率影響數	79,907	(22,885)
12月31日	<u>\$ 925,274</u>	<u>\$ 785,661</u>

6. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

另投資管理部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日		重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司股票	\$ 856,726	淨資產價值法	缺乏市場流通性折價	24%	市場流通性折價愈高公允價值愈低
非上市櫃公司股票	68,548	可類比上市上櫃公司法	股價淨值比	1.29	乘數愈高公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	20%	市場流通性折價愈高公允價值愈低

	110年12月31日		重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司股票	\$ 711,849	淨資產價值法	缺乏市場流通性折價	26%	市場流通性折價愈高公允價值愈低
非上市櫃公司股票	73,812	可類比上市上櫃公司法	股價淨值比	1.41	乘數愈高公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	20%	市場流通性折價愈高公允價值愈低

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

金融資產	期間	輸入值	變動	認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動
權益工具	111年12月31日	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 3,730	(\$ 3,730)
權益工具	111年12月31日	股價淨值比	±1%	\$ 531	(\$ 531)
認列於其他綜合損益					
金融資產	期間	輸入值	變動	有利變動	不利變動
權益工具	110年12月31日	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 3,785	(\$ 3,785)
權益工具	110年12月31日	股價淨值比	±1%	\$ 523	(\$ 523)

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四、五及六。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

### 十四、營運部門資訊

#### (一) 一般性資訊

本集團主要經營項目為電子訊號線纜、連接器、電子訊號線纜附連接器、印刷電路板及精密模具等電子零組件及電腦週邊產品之開發、製造及銷售等，營運決策者並以產品類別之角度經營各項業務，視不同市場屬性及需求發展業務，目前主要區分為「電子零組件部門」及「消費性電子產品及電腦週邊產品部門」，其中「電子零組件部門」及「消費性電子產品及電腦週邊產品部門」即為應報導部門。

各營運部門資訊係依照本集團之會計政策編製。本集團之主要營運決策者主要係根據各營運部門之收入及稅前損益作為評估績效及分配資源之指標。

#### (二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：



111年度	消費性電子產品及 電腦週邊產品		總計
	電子零組件	電腦週邊產品	
部門收入	\$ 14,807,752	\$ 11,449,588	\$ 26,257,340
部門損益	\$ 1,382,089	\$ 848,672	\$ 2,230,761

110年度	消費性電子產品及 電腦週邊產品		總計
	電子零組件	電腦週邊產品	
部門收入	\$ 12,618,685	\$ 11,607,509	\$ 24,226,194
部門損益	\$ 1,037,569	\$ 810,225	\$ 1,847,794

註：因營運部門資產之衡量金額未提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

### (三) 應報導部門收入及損益之調節資訊

因應報導部門之收入即企業收入，故無需調節。另應報導部門之部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

損	益	111年度	110年度
應報導部門損益	\$	2,230,761	\$ 1,847,794
其他損益	(	174,328)	( 298,369)
繼續營業部門稅前損益	\$	2,056,433	\$ 1,549,425

### (五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自上述應報導部門之銷售業務，應報導部門係以產品別為區分標準，故產品別收入即為應報導部門之部門收入。

### (六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國大陸	\$ 11,634,937	\$ 2,116,214	\$ 10,684,943	\$ 1,584,389
馬來西亞	3,958,696	1,326,225	4,018,098	1,105,156
香港	6,088,703	-	2,792,637	-
美國	2,266,499	19,383	2,059,689	679
其他	2,308,505	134,815	4,670,827	102,204
	\$ 26,257,340	\$ 3,596,637	\$ 24,226,194	\$ 2,792,428

### (七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度佔合併損益表銷貨收入 10%以上之客戶：

	111年度	110年度
甲集團客戶	\$ 7,113,019	\$ 6,734,570

廣宇科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	往來項目 往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間 (註4)	資金貸 與性質 (註)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
1	東莞廣宇精密電子 收有限公司	蕪湖瑞昌電氣系統 有限公司 其他應 款-關係 人	是	\$ 222,750	\$ 44,080	\$ 44,080	4.00%	短期資 金融通	\$ -	營運周轉	\$ -	無	無	\$ 2,717,086	\$ 5,434,172	
2	宏華勝精密電子 收(煙台)有限公司	蕪湖瑞昌電氣系統 有限公司 其他應 款-關係人	是	268,380	264,480	264,480	3.70%	短期資 金融通	-	營運周轉	-	無	無	7,606,520	15,213,040	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與時，總額以不超過貸出方淨值的400%為限；個別對象限額以不超過貸出方的淨值200%為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；

惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，

仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

附表一第1頁

廣宇科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	被背書保證對象		關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
	背書保證者 公司名稱	公司名稱												
1	P. I. E INDUSTRIAL BERHAD	PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS(M) SDN. BHD.	2	\$ 1,885,746	\$ 1,236,344	\$ 1,191,184	\$ 620,533	\$ -	9.23	\$ 3,771,491	Y	N	N	
1	P. I. E INDUSTRIAL BERHAD	PAN-INTERNATIONAL WIRE&CABLE(M) SDN. BHD.	2	1,885,746	92,646	91,298	4,245	-	0.71	3,771,491	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1). 有業務往來之公司。

(2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。

(5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司對他人背書或提供保證之總額，以不超過本公司淨值的100%為限；對他人背書或提供保證之個別對象限額，以不超過本公司淨值的50%為限；

本公司及其子公司整體對他人背書或提供保證之總額，以不超過本公司淨值的100%為限；本公司及其子公司整體對單一企業背書或保證之金額，以不超過本公司淨值的50%為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事背書保證時，總額以不超過母公司淨值的50%為限，個別對象限額以不超過母公司淨值的20%為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。註

6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

廣宇科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）民

國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		股數／	公允價值	備註
					受益憑證單位數	帳面金額			
廣宇科技股份有限公司	普通股	群創光電股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動	74,848,918	\$ 827,081	0.78	\$ 827,081	
廣宇科技股份有限公司	普通股	三創數位股份有限公司	該公司之大股東為鴻海精密工業股份有限公司之大股東	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動	12,831,500	68,548	5.23	68,548	
P. I. E. INDUSTRIAL BERHAD	開放型基金	EASTSPRING INVESTMENTS ISLAMIC INCOME FUND	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	23,362	86	-	86	
P. I. E. INDUSTRIAL BERHAD	開放型基金	AFFIN HWANG AIIMAN MONEY MARKET FUND I	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	540,584	2,067	-	2,067	
P. I. E. INDUSTRIAL BERHAD	開放型基金	AFFIN HWANG USD CASH FUND	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	255,342	8,086	0.60	8,086	
彥揚投資股份有限公司	普通股	鋰科科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,400,000	-	2.73	-	
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	普通股	UER HOLDINGS CORPORATION	對該公司採權益法評價之投資公司與本公司同	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,781,979	-	8.22	-	
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	普通股	FSK HOLDINGS LIMITED	對該公司採權益法評價之投資公司與本公司同	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動	50,400,000	34,478	17.50	34,478	
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	B類股	CYBERTAN TECHNOLOGY CORP.	對該公司採權益法評價之投資公司與本公司同	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動	28,498,993	822,248	16.87	822,248	

附表三第1頁

廣宇科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間		餘額
廣宇科技股份有限公司	鴻富泰精密電子(煙台)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	銷貨	\$ 1,064,599	9	月結90天 T/T	未銷售其他客戶無比較基礎	無重大差異	\$ 623,025	18
廣宇科技股份有限公司	鴻富錦精密工業(煙台)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	銷貨	1,840,669	16	月結90天 T/T	未銷售其他客戶無比較基礎	無重大差異	822,526	24
廣宇科技股份有限公司	鴻富錦精密工業(武漢)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	銷貨	673,647	6	月結90天 T/T	未銷售其他客戶無比較基礎	無重大差異	213,027	6
廣宇科技股份有限公司	富智康(香港)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	銷貨	830,238	7	月結90天 T/T	未銷售其他客戶無比較基礎	無重大差異	182,941	5
廣宇科技股份有限公司	鴻準精密工業股份有限公司	其他關係人	銷貨	349,214	3	月結90天 T/T	未銷售其他客戶無比較基礎	無重大差異	142,108	4
廣宇科技股份有限公司	PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS (USA) INC.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	369,362	3	月結120天 T/T	未銷售其他客戶無比較基礎	無重大差異	43,221	1
廣宇科技股份有限公司	宏華勝精密電子(煙台)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	進貨	5,151,125	47	月結90天	單一供應商無比較基礎	無重大差異	( 1,449,202) (	55)
廣宇科技股份有限公司	東莞廣宇精密電子有限公司	本公司間接轉投資之子公司	進貨	1,021,693	9	月結90天	單一供應商無比較基礎	無重大差異	( 165,036) (	6)
廣宇科技股份有限公司	英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	進貨	938,490	9	月結90天	單一供應商無比較基礎	無重大差異	( 244,933) (	9)
新海洋精密組件(江西)有限公司	英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	銷貨	1,433,746	99	月結60天	未銷售其他客戶無比價基礎	無重大差異	639,744	100
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS(M) SDN. BHD.	SHARP NORTH MALAYSIA SDN. BHD.	其他關係人	銷貨	2,052,186	26	月結30天	未銷售其他客戶無比價基礎	無重大差異	767,948	35
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS(M) SDN. BHD.	Foxconn Technology Co., Ltd	其他關係人	進貨	1,492,187	21	月結90天	單一供應商無比較基礎	無重大差異	( 452,220) (	40)
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS(M) SDN. BHD.	鴻海精密工業股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	進貨	309,687	4	月結90天	單一供應商無比較基礎	無重大差異	( 64,207) (	6)
台捷電子股份有限公司	英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司	鴻海精密之間接轉投資之公司	進貨	874,419	89	月結120天	單一供應商無比較基礎	無重大差異	( 426,362) (	89)
東莞廣宇精密電子有限公司	鴻錡機電科技(安徽)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	銷貨	318,194	18	月結90天	未銷售其他客戶無比價基礎	無重大差異	187,364	37
蕪湖瑞昌電氣系統有限公司	奇瑞汽車股份有限公司鄂爾多斯分公司	其他關係人	銷貨	218,301	7	月結30天	採議定價格	無重大差異	-	- 註1
蕪湖瑞昌電氣系統有限公司	蕪湖奇瑞汽車零部件採購有限公司	其他關係人	銷貨	1,113,002	37	月結30天	未銷售其他客戶無比價基礎	無重大差異	-	- 註1
惠州台捷電子有限公司	淮安市富利通貿易有限公司	鴻海精密之間接轉投資之公司	進貨	128,811	43	月結120天	單一供應商無比較基礎	無重大差異	( 148,152) (	70)
宏華勝精密電子(煙台)有限公司	深圳富駿材料科技有限公司	鴻海精密之間接轉投資之公司	進貨	204,295	5	月結90天	採議定價格	無重大差異	( 73,770) (	8)

註1：已於民國111年9月列為非關係人。

廣宇科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上民  
國111年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額		逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
			(註1)	週轉率	金額	處理方式		
廣宇科技股份有限公司	鴻富錦精密工業(武漢)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	\$ 213,027	2.83	\$ -	期後收款	\$ 58,988	\$ 85
廣宇科技股份有限公司	富智康(香港)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	182,941	3.07	-	期後收款	-	73
廣宇科技股份有限公司	鴻富錦精密工業(煙台)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	822,526	3.54	25,540	期後收款	-	329
廣宇科技股份有限公司	鴻富泰精密電子(煙台)有限公司	對本公司採權益法評價之公司	623,025	2.34	-	期後收款	-	249
廣宇科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	105,147	6.17	3,157	期後收款	10,985	42
廣宇科技股份有限公司	鴻準精密工業股份有限公司	其他關係人	142,108	2.65	-	期後收款	40,096	57
宏華勝精密電子(煙台)有限公司	廣宇科技股份有限公司	本公司之母公司	1,449,202	4.24	-	期後收款	-	579
東莞廣宇精密電子有限公司	廣宇科技股份有限公司	本公司之母公司	165,036	5.44	-	期後收款	90,647	-
東莞廣宇精密電子有限公司	鴻錡機電科技(安徽)有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	187,364	3.40	8,210	期後收款	39,448	75
新海洋精密組件(江西)有限公司	英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司	鴻海精密之間接轉投資子公司	639,744	2.18	-	期後收款	29,237	256
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS(M) SDN. BHD.	SHARP NORTH MALAYSIA SDN. BHD.	其他關係人	767,948	3.71	-	期後收款	524,660	-

註1：有關與關係人資金貸與之應收款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之交易資訊，請參閱附表一之說明。

廣宇科技股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來情形(註4、註7)			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	廣宇科技股份有限公司	宏華勝精密電子(煙台)有限公司	1	進貨	\$ 5,151,125	註6	20
0	廣宇科技股份有限公司	東莞廣宇精密電子有限公司	1	進貨	1,021,693	註6	4
0	廣宇科技股份有限公司	PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS (USA) INC.	1	銷貨	369,362	註5	1
1	東莞廣宇精密電子有限公司	廣宇科技股份有限公司	2	應收帳款	165,036	註6	1
2	宏華勝精密電子(煙台)有限公司	廣宇科技股份有限公司	2	應收帳款	1,449,202	註6	6

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分比二十以上者。

註5：交易價格與一般客戶相近，收款期間為月結120天。

註6：交易價格採議定價格，收付款期間為月結90天。

註7：有關與關係人資金貸與之應收款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之交易資訊，請參閱附表一之說明。

廣宇科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
廣宇科技股份有限公司	PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	英屬維京群島	控股公司	\$ 3,472,484	\$ 3,472,484	\$ 12,220	100	\$ 10,654,946	\$ 955,410	\$ 955,410	
廣宇科技股份有限公司	PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS INC.	美國	電子相關產品之銷售	73,142	73,142	28,000	100	223,008	6,955	6,955	
廣宇科技股份有限公司	彥揚投資股份有限公司	台灣	投資公司	363,997	363,997	33,316,236	100	202,762	3,803	3,803	
彥揚投資股份有限公司	台捷電子股份有限公司	台灣	電子訊號線纜附連接器之產銷	393,898	393,898	21,960,504	83.58	193,989	4,580	3,828	
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	P. I. E. INDUSTRIAL BERHAD (PIB)	馬來西亞	控股公司	42,840	42,840	197,459,985	51.42	1,939,301	474,418	243,946	註1
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	GREAT HAVEN HOLDINGS LTD. (GHH)	英屬維京群島	控股公司	-	612,775	-	100	-	7	7	註2
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	BEYOND ACHIEVE ENTERPRISE LTD. (BAE)	英屬維京群島	控股公司	294,816	294,816	9,600,000	100	687,937	38,813	38,813	註3
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	TEAM UNION INTERNATIONAL LTD. (TUI)	香港	控股公司	503,644	503,644	3,120,001	100	1,358,541	276,210	276,210	註4
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	EAST HONEST HOLDINGS LIMITED (EHH)	香港	控股公司	3,292,646	3,292,646	665,799,420	100	3,803,892	548,488	548,488	註5
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	榮炭科技股份有限公司	台灣	電子零組件	646,000	646,000	20,187,500	16.93	529,010	( 3,538)	( 6,202)	
台捷電子股份有限公司	榮炭科技股份有限公司	台灣	電子零組件	250,000	250,000	7,812,500	5.48	204,721	( 3,538)	( 2,401)	

註1：本公司主要係間接透過PIB轉投資PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD. 及PAN-INTERNATIONAL WIRE & CABLE (MALAYSIA) SDN. BHD. 從事電纜附連接器或電子產品之生產及馬來西亞地區之銷售。註2：本公司之孫公司GHH已於民國111年11月註銷。

註3：本公司主要係間接透過BAE轉投資新海洋精密組件(江西)有限公司，其有關投資大陸資訊之揭露情形，請詳附表八。

註4：本公司主要係間接透過TUI轉投資東莞廣宇精密電子有限公司，其有關投資大陸資訊之揭露情形，請詳附表八。

註5：本公司主要係間接透過EHH轉投資宏華勝精密電子(煙台)有限公司，其有關投資大陸資訊之揭露情形，請詳附表八。

註6：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報告日之匯率換算為新台幣。

附表七第1頁



廣宇科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司	投資方式	本期期初自台灣匯	本期匯出或收回 投資金額	本期期末自台灣	被投資公司	本公司直接 或間接投資	本期認列投資損 益	截至本期止已					
									實收資本額	(註二)	出累積投資金額	匯出	收回
東莞廣宇精密電子有限公司		\$ 503,644	2	\$ 383,875	\$ -	\$ -	\$ 383,875	\$ 276,210	100	276,210	\$ 1,358,543	\$ -	註六
富昱置業(上海)有限公司		5,164,082	2	836,848	-	-	836,848	90,773	16.87	-	822,248	-	註八
新海洋精密組件(江西)有限公司		294,816	2	-	-	-	-	38,813	100	38,813	687,935	-	
宏華勝精密電子(煙台)有限公司		2,634,918	2	2,717,835	-	-	2,717,835	608,931	100	608,931	3,803,260	-	註四

附表八第1頁

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴		經濟部投審會規定赴
	大陸地區投資金額(註五、六)	經濟部投審會核准投資金額	大陸地區投資限額(註七)
廣宇科技股份有限公司	\$ 4,354,402	\$ 6,216,914	\$ -

註一：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註二：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司 PAN GOLBAL HOLDING CO., LTD. 再投資大陸。
3. 其他方式。

註三：本期認列投資損益欄係經由會計師查核之財務報告認列。

註四：本公司於民國 101 年第一季透過子公司 PAN GOLBAL HOLDING CO., LTD. 購入 EAST HONEST HOLDINGS LIMITED 100% 股權並間接取得宏華勝精密電子(煙台)有限公司，經經濟部投審會核准投資金額 USD 107,217 仟元。

註五：截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司取得經濟部投審會核准撤銷投資案如下：

日期	核准函文號	被投資公司名稱	原始自台灣匯出投資金額
92.09.05	0920028972	東莞駿旺科技股份有限公司	USD 91 仟元
99.12.09	09900496780	賽鉞數碼科技(廣州)有限公司	476 仟元
100.05.30	10000205680	雲南賽博數碼科技有限公司	190 仟元
100.05.30	10000205690	重慶賽博特爾數碼廣場有限公司	454 仟元
100.05.30	10000205700	南充賽博數碼廣場有限公司	58 仟元
106.03.22	10600038030	原瑞電池科技(深圳)有限公司	1,100 仟元
106.05.09	10630024870	敢創國際商貿(深圳)有限公司	8,650 仟元
			USD 11,019 仟元

原始自台灣匯出投資金額因該等轉投資公司虧損，故無法抵減大陸投資額度。

註六：本公司於民國 100 年 11 月取得經濟部投審會經審二字第 10000518690 號函核准撤銷東莞廣宇精密電子有限公司尚未實行之核准投資金額美金 500 仟元；

民國 103 年 10 月 30 日取得經濟部投審會經審二字第 10300233110 號函核准青島賽博特爾數碼科技廣場有限公司等 42 家公司轉讓予薩摩亞 LE ZHIWAN RANCH HOLDING INVESTMENT LIMITED；

民國 106 年 3 月取得經濟部投審會經審二字第 10600038030 號函核准撤銷原瑞電池科技(深圳)有限公司尚未實行之核准投資金額美金 5,200 仟元。

註七：本公司於民國 108 年 12 月取得經濟部工業局經授工字第 10820432920 號函符合營運總部營運範圍之證明文件，自民國 108 年 12 月 4 日至 111 年 12 月 31 日止，無須設算投資限額。

註八：本公司之子公司 PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD. 於民國 110 年第二季出售所持有 CYBERTAN TECHNOLOGY CORP. 16.87% A 類股，間接處分其大陸投資事業富昱置業(上海)有限公司，截至 111 年 12 月 31 日，本公司間接持有其轉投資事業富昱置業(上海)有限公司 16.87% B 類股權。

廣宇科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
鴻海精密工業股份有限公司	107,776,254	20.79%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，

其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3：本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊（融券不回補）計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%)該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5：已完成無實體登錄交付之總股數（含庫藏股）為518,346,282股 = 518,346,282（普通股）+ 0（特別股）。

附表九第 1 頁

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止如有發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
				增(減)金額	比率(%)
流動資產		18,307,396	19,250,709	943,313	5%
不動產、廠房及設備		2,152,912	2,686,495	533,583	25%
無形資產		36,218	37,072	854	2%
其他資產		143,240	458,423	315,183	220%
資產總計		24,322,424	25,404,503	1,082,079	4%
流動負債		9,832,739	10,172,734	339,995	3%
非流動負債		395,770	462,402	66,632	17%
負債總計		10,228,509	10,635,136	406,627	4%
股本		5,183,462	5,183,462	0	0%
資本公積		1,503,606	1,503,606	0	0%
保留盈餘		6,796,708	7,597,205	800,497	12%
其他權益		(1,072,434)	(1,385,208)	(312,774)	29%
歸屬母公司之權益		12,411,342	12,899,065	487,723	4%
非控制權益		1,682,573	1,870,302	187,729	11%
權益總計		14,093,915	14,769,367	675,452	5%
<p>註：項目重大變動說明(增(減)金額比率達 20%以上且金額超過新台幣二千萬元者，始加以分析說明)</p> <p>1.不動產、廠房及設備：配合客戶訂單需求，增加投資生產設備及廠房。</p> <p>2.其他資產：因銀行融資，保證金增加所致。</p> <p>3.其他權益：外幣兌換及金融資產評價所產生的變動。</p> <p>本公司近二年度財務狀況良好，獲利維持成長趨勢；未來公司仍將注意各項比率的變化，嚴控財務風險。</p>					

## 二、財務績效：

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
				增(減)金額	比率(%)
營業收入		24,226,194	26,257,340	2,031,146	8%
營業成本		21,577,044	22,977,604	1,400,560	6%
營業毛利		2,649,150	3,279,736	630,586	24%
營業費用		1,266,945	1,458,504	191,559	15%
營業利益		1,382,205	1,821,232	439,027	32%
營業外收入與支出		167,220	235,201	67,981	41%
稅前淨利		1,549,425	2,056,433	507,008	33%
所得稅費用		386,828	490,034	103,206	27%
本期淨利		1,162,597	1,566,399	403,802	35%
其他綜合損益(淨額)		503,389	(214,222)	(717,611)	-143%
本期綜合損益總額		1,665,986	1,352,177	(313,809)	-19%

註：項目重大變動說明(增(減)金額比率達 20%以上且金額超過新台幣二千萬元者，始加以分析說明)

- 營業毛利：因高毛利產品佔營收比重提升所致。
- 營業利益：因營業毛利大幅成長所致。
- 營業外收入與支出：因權益法轉投資虧損減少及其他股利收入增加所致。
- 稅前淨利：因本業及業外獲利皆成長，致使稅前淨利大幅成長。
- 所得稅費用：因稅前淨利大幅成長，所得稅費用同步增長。
- 本期淨利：因本業及業外獲利皆成長，致使淨利大幅成長。
- 其他綜合損益(淨額)：因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價未實現損益所產生。
- 本期綜合損益總額：因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價未實現損益所產生。

本年度因高毛利產品佔合併營收的比重大幅提升，因此獲利成長，呈現三率三升的優異成果。公司將持續努力，提升技術與高毛利產品比重，維持獲利能力增長。

## 三、現金流量：

### 1. 本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
				增(減)金額	比率(%)
營業活動		197,776	1,271,228	1,073,452	543%
投資活動		(406,341)	(1,013,706)	(607,365)	149%
籌資活動		(963,441)	177,058	1,140,499	118%

變動分析：

- 營業活動：因營業獲利增加所致。
- 投資活動：主要為資本支出大幅增加所致。
- 籌資活動：因短期借款大幅增加所致。

本公司目前自有資金充裕，無流動性風險。未來亦將積極創造營運獲利，維持正向資金流動。

### 2. 流動性不足之改善計劃：無現金不足之情形。

### 3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年度來自營業活動現金流入(2)	預計全年現金流出 (3)	預計現金餘額(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
6,713,571	1,334,789	1,536,650	5,971,710	—	—
112 年度現金流量變動情形分析： 1.營業活動：改善產品組合，提升營收與獲利，以產生現金流入。 2.投資活動：配合客戶需求，持續投資設備，將產生現金流出。 3.籌資活動：運用銀行短期借還款，以支付現金股利及短期資金需求。					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

因應客戶需求及製程優化，近年的資本支出呈現上升趨勢，對公司營收及獲利的提升產生助力，惟本公司最近年度並無重大資本支出的項目。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

#### (一)最近年度轉投資政策：

為提升車用產品的營收比例、加速跨入車用供應鏈體系，近期轉投資目標將以車用(電動車)電子產品產業為主要目標，輔以異業結盟、增加產品廣度及產能，以增加高毛利產品比重、提升獲利能力。

#### (二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因：

因轉投資公司營運良好、配發現金股利，本公司 111 年度認列轉投資收益新台幣 78,663 仟元。

#### (三)改善計畫：

本公司將定期檢討轉投資案，檢視投資後結果是否達成原設定目標，並依此修正投資策略及投資案評估模式以期未來的轉投資案件皆能達成政策目標。

#### (四)未來一年投資計畫：

將依據客戶需求及產能規劃，遵循內部投資程序與核決權限執行投資計畫。

### 六、風險事項評估

#### 風險管理分析

#### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

##### 1.利率變動的影響：

為壓抑通膨，歐、美央行均將持續採取升息模式，維持利率上升的趨勢。惟本

公司的財務槓桿比例低，利息費用相對少，利率的上升對公司的財務影響有限。但因應利率逐步上升的情境，公司將努力維持與金融機構的良好關係，靈活運用各項籌資工具，控制利息成本並滿足資金的需求，同時將短期閒置資金投資於穩定收益型金融產品以提升利息收入，以降低利率變化所產生的風險。

### 2. 匯率變動的影響：

美聯儲升息將造成強勢美元，烏俄戰爭及地緣政治的競合，導致各區域匯率波動更加劇烈。本公司銷售以美元計價，費用科目則以廠區當地貨幣計價，針對美元與各區域貨幣間的匯率激烈波動，將對報表產生影響，因此本公司將會密切觀察匯率波動情形及參考專業金融機構的建議，採取對應的避險金融商品操作以規避匯率變化對公司獲利產生影響的風險。

### 3. 通貨膨脹的影響：

受到烏俄戰爭、供應鏈轉變及中國解除封控等因素的影響，預期全球通膨將維持在高檔的位置。為避免通貨膨脹侵蝕獲利，本公司將持續關注全球各區域政治與經濟的變化對原物料行情產生的波動，維持與客戶的良好關係，適時調整成本結構及銷售策略，以降低通膨變動對公司獲利產生影響的風險。

## (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

本公司未從事高風險、高槓桿投資。對於資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易均將依據公司內部制定的相關規定辦理。目前本公司及關係企業從事衍生性商品交易亦僅作外幣債權之相關匯率避險業務，相關操作均依循本公司制定的交易處理程序進行並定期檢視結果、調整避險策略。

## (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司未來將持續注重電動車(EV)線束，如高壓線束、高壓線系統集成、高頻高速線束，工控與醫療高端線束，與客製化 PCB 等相關產品，增加研發動能以掌握關鍵技術，滿足客戶需求。研發費用預期將達到全年度營收的 1~2%約 4~5 億元以上，並將視市場競爭與客戶需求逐步提升。

## (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司對於所在區域的政經變化、重要政策及法律更新均隨時關注，力求符合當地法令規定，維持營運正常。截至本年報刊印日期止，本公司尚無因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務造成重大影響之情形。

## (五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司研發部門積極觀察科技與技術的轉變，研究可能發生的影響並據以改善品質與生產製程，符合潮流趨勢；業務部門則密切與客戶合作，探討產業發展方向，共同開發新品，因此科技改變(包括資通安全風險)對公司的財務業務並無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司堅持誠信正直的經營理念，維持良好企業形象、關懷社區環境並努力投入 ESG 相關項目改善，因此得到客戶、供應商及外界人士對公司經營與發展的認同，並無因企業形象改變導致管理危機之情形。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施。

本公司目前無企業併購規畫，但會依循客戶需求及市場變化審視投資機會，將來若有相關計畫，將由專責單位對預期效益及可能風險，做適當的評估與規避計畫。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施。

本公司目前無重大擴充廠房之規畫。但本公司仍將密切觀察全球景氣變化，與客戶充分溝通、動態檢討產能的設置。若有廠房擴充之需求，將委由專責單位及相關技術團隊進行專業的可行性評估。

(九)進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

本公司除關係人外，進銷貨與同業比較，並無過度集中之問題，惟往後將仍朝分散客戶及供應商多做努力，以防範未來之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施。

本公司無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施。

本公司無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件。

1. 本公司及從屬公司最近二年度及截至年報刊印日止並無重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。
2. 本公司之董事、總經理及實質負責人並無判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。
3. 本公司持股 10%以上大股東鴻海精密工業股份有限公司 111 年度經會計師查核之財務報告，鴻海公司存在產品專利權訴訟及其他訴訟，惟鴻海公司經評估後認為該等訴訟案件對其業務及財務狀況並無顯著重大影響，故評估後鴻海公司之相關訴訟對本公司之財務狀況尚無重大影響。

(十三)其他重要風險：無

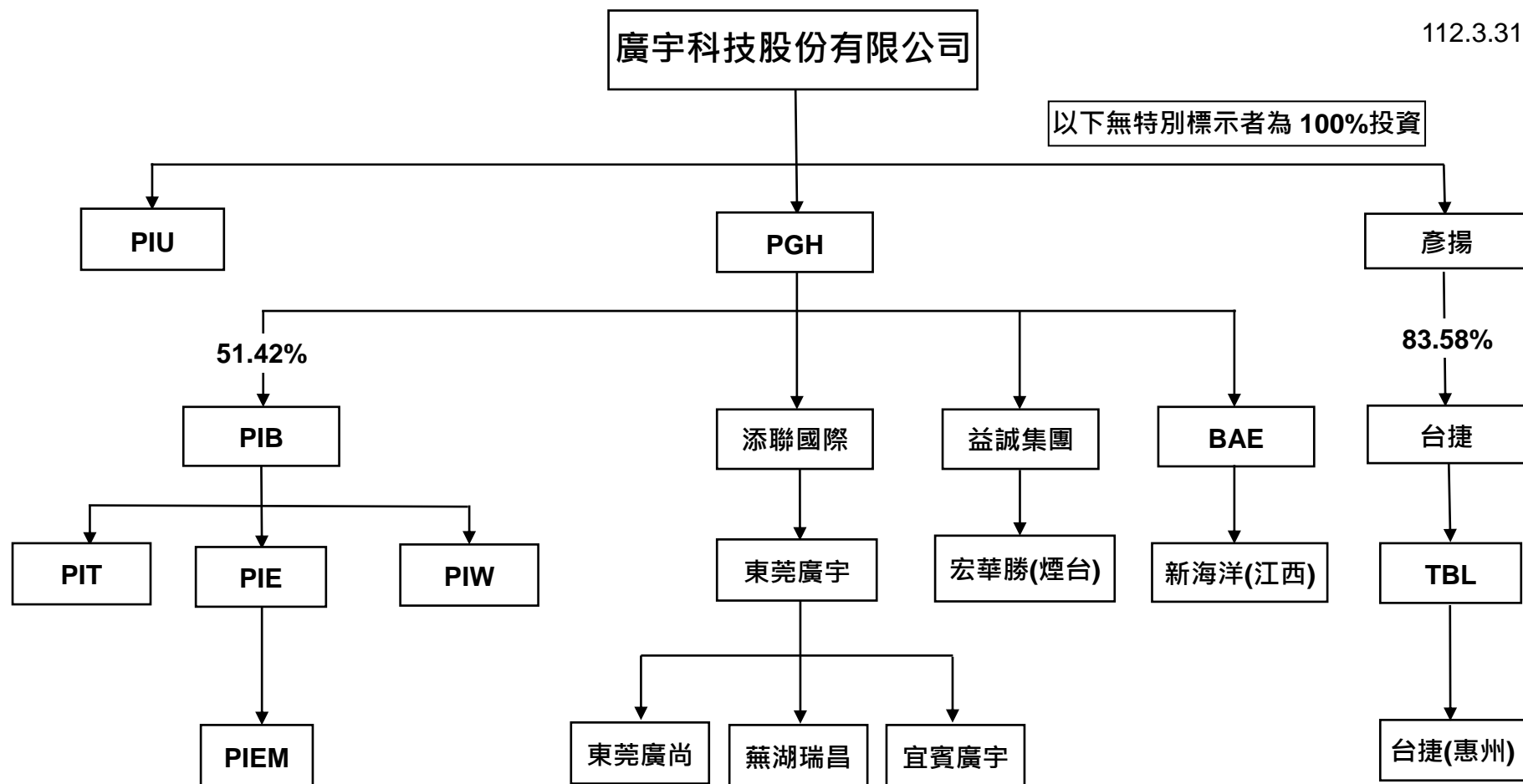
**七、其他重要事項：無**



捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1.關係企業組織圖:



## 2.各關係企業基本資料

單位:仟元

企 業 名 稱	設立日期	地 址	實收資本額	111.12.31 匯率	主要營業或生產項目
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS (USA) INC. (PIU)	1989/12/12	48008 Fremont Blvd., Fremont, CA 94538.	USD 2,800	30.71	銷售連接線及電子產品
PAN GLOBAL HOLDING CO., LIMITED. (PGH)	1995/07/19	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD121,594	30.71	控股投資公司
P.I.E. INDUSTRIAL BERHAD (PIB)	1997/03/21	Plot 6, Jalan Jelawat Satu, Seberang Jaya Industrial Estate, Seberang Jaya 13700 Prai, Panang, Malaysia	MYR 76,808	6.9589	控股投資公司
PAN-INTERNATIONAL WIRE & CABLE (MALAYSIA) SDN. BHD. (PIW)	1989/01/26	Plot 6, Jalan Jelawat Satu, Seberang Jaya Industrial Estate, Seberang Jaya 13700 Prai, Panang, Malaysia	MYR 10,000	6.9589	生產及銷售電線
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD. (PIE)	1989/01/26	Plot 4, Jalan Jelawat Satu, Seberang Jaya Industrial Estate, Seberang Jaya 13700 Prai, Panang, Malaysia	MYR 7,500	6.9589	生產及銷售連接線、電子產品
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS (THAILAND) CO., LIMITED. (PIT)	1990/08/21	12/1 Moo 9 Suwannasorn Road, Tambom Dong-Khi-Lek Amphur Muang Prachinburi Province 2500 Thailand	THB 50,000	0.8941	生產及銷售連接線
PIE ENTERPRISE (M) SDN.BHD. (PIEM)	1996/08/24	Plot 4, Jalan Jelawat Satu, Seberang Jaya Industrial Estate, Seberang Jaya 13700 Prai, Panang, Malaysia	MYR 100	6.9589	銷售連接線、電子產品
BEYOND ACHIEVE ENTERPRISES LIMITED (BAE)	2002/10/21	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD 9,600	30.71	控股投資公司
添聯國際有限公司(TUI)	2008/03/19	香港銅鑼灣禮頓道77號禮頓中心12字樓1222室	HKD4,000	3.938	控股投資公司
東莞廣宇精密電子有限公司(PDG)	1995/12/20	東莞市虎門鎮新聯鳳凰山高科技工業區	USD 16,400	30.71	生產及銷售電線
東莞廣尚電子有限公司	2012/08/07	東莞市虎門鎮新聯社區高科二路三路交接處舊廠房一樓	RMB 3,000	4.408	生產及銷售電線纜、電腦配件、無線藍芽、Turnkey等

企 業 名 稱	設立日期	地 址	實收資本額	111.12.31 匯率	主要營業或生產項目
新海洋精密組件(江西)有限公司	2010/09/19	江西省宜春豐城市劍南路	USD9,600	30.71	生產經營各類插頭、插座電信通訊等
益誠集團有限公司(EHH)	2007/11/22	香港銅鑼灣禮頓道77號禮頓中心12字樓1222室	USD85,800	30.71	控股投資公司
宏華勝精密電子(煙台)有限公司	2005/12/16	煙台經濟技術開發區長沙大街18號	USD85,800	30.71	生產及組裝印刷電路板等
蕪湖瑞昌電氣系統有限公司	2004/12/15	安徽省自由貿易試驗區蕪湖片區鳳鳴湖路36號	RMB18,207	4.408	生產及銷售車用線束產品
宜賓廣宇汽車裝備有限公司	2022/11/03	四川省宜賓市臨港經開區新田灣路98號四川西南聯盛通訊產業園6號廠房1、2、3層	RMB7,860	4.408	汽車零部件及配件、智能車載設備製造等
彥揚投資股份有限公司 (彥揚投資)	2000/05/04	台北市文山區羅斯福路五段101號7樓	TWD333,162	1.00	控股投資公司
台捷電子股份有限公司 (台捷電子)	1984/11/20	新北市新店區安興路95巷4號2樓	TWD262,729	1.00	生產及銷售連接線、連接器

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括電腦、電子、通訊、光電與車用等產品及其零組件，包括端子、各型連接器及附接頭連接線之開發、製造及銷售。

5.各關係企業董事，監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	單位：股；%	
			持有股份 股數	持股比率
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONIC (USA) INC. (PIU)	董事	盧松發	0	0%
	董事	黃鳳安	0	0%
PAN GLOBAL HOLDING CO., LIMITED. (PGH)	董事	黃鳳安	0	0%
	董事	郭世華	0	0%
	董事	劉育君	0	0%
P.I.E. INDUSTRIAL BERHAD (PIB)	董事	Lim Chien Ch'eng	0	0%
	董事	梅重明	10,000	0.003%
	董事	藍國益	0	0%
	董事	Lee Cheow Kooi	0	0%
	獨董	Koay San San	0	0%
	獨董	Wong Thai Sun	0	0%
PAN-INTERNATIONAL WIRE & CABLE(MALAYSIA) SDN. BHD. (PIW)	董事	陳明龍	0	0%
	董事	廖月真	0	0%
	董事	黃鳳安	0	0%
	董事	蔡明峰	0	0%
	董事	游文玲	0	0%
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONIC (MALAYSIA) SDN. BHD. (PIE)	董事	黃鳳安	0	0%
	董事	蔡明峰	0	0%
	董事	游文玲	0	0%
	董事	Law Tong Han	0	0%
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONIC (THAILAND) CO., LIMITED. (PIT)	董事	黃鳳安	0	0%
	董事	蔡明峰	0	0%
	董事	Lee Yu Hsien	0	0%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	股 數	持 股 比 率
PIE ENTERPRISE (M) SDN.BHD. (PIEM)	董 事	梅重明	0	0%
	董 事	Cheah Heng Lye	0	0%
	董 事	黃鳳安	0	0%
	董 事	蔡明峰	0	0%
	董 事	游文玲	0	0%
BEYOND ACHIEVE ENTERPRISES LIIMITED (BAE)	董 事	黃鳳安	0	0%
添聯國際有限公司(TUI)	董 事	黃鳳安	0	0%
東莞廣宇精密電子有限公司(PDG)	董 事 長	蔡明峰	0	0%
	董 事	林增祥	0	0%
	董 事	吳紹輝	0	0%
	監 事	谷春桃	0	0%
東莞廣尚電子有限公司	董 事 長	李皇輝	0	0%
	董 事	萬迪璜	0	0%
	監 事	谷春桃	0	0%
新海洋精密組件(江西)有限公司	董 事 長	蔡延昭	0	0%
	董 事	張象沛	0	0%
	董 事	羅一峰	0	0%
	監 事	簡靜銓	0	0%
益誠集團有限公司(EHH)	董 事	孫幼卿	0	0%
宏華勝精密電子(煙台)有限公司	董 事 長	陳玉元	0	0%
	董 事	許耿榮	0	0%
	董 事	陳居再	0	0%
	監 事	陳曉光	0	0%
蕪湖瑞昌電氣系統有限公司	董 事 長	蔡明峰	0	0%
	董 事	李 頻	0	0%
	董 事	吳紹輝	0	0%
	監 事	張書銘	0	0%
宜賓廣宇汽車裝備有限公司	董 事 長	袁鳳翔	0	0%
	董 事	萬迪璜	0	0%
	監 事	張書銘	0	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比率
彥揚投資股份有限公司	董事長	郭世華	0	0%
台捷電子股份有限公司	董事長	林南宏	0	0%
	董事	鄭士遠	0	0%
	董事	戴志豪	0	0%
	監察人	黃鳳安	0	0%
	監察人	游文玲	0	0%

## 6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈 餘/元
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS (USA) INC.	85,988	290,035	67,027	223,008	436,773	9,365	6,955	不適用
PAN GLOBAL HOLDING CO., LTD.	3,734,137	10,745,750	90,803	10,654,947	0	(97,039)	955,410	不適用
P.I.E. INDUSTRIAL BERHAD	534,502	6,037,033	2,265,533	3,771,500	7,903,486	541,099	474,418	不適用
PAN-INTERNATIONAL WIRE & CABLE SDN. BHD.	69,589	852,140	166,502	685,638	1,688,505	103,362	148,619	不適用
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS(M) SDN.BHD.	52,192	5,207,799	2,237,815	2,969,984	6,227,317	341,215	295,615	不適用
PAN-INTERNATIONAL ELECTRONICS (TH) CO., LTD.	44,705	263,310	41,245	222,065	230,866	(9,907)	7,233	不適用
PIE ENTERPRISE (M) SDN. BHD.	696	24,305	0	24,305	0	(57)	6	不適用
BEYOND ACHIEVE ENTERPRISES LIMITED	294,816	687,937	0	687,937	0	0	38,813	不適用
添聯國際有限公司.(TUI)	12,284	1,358,544	3	1,358,541	0	0	276,210	不適用
東莞廣宇精密電子有限公司	580,742	1,828,433	469,547	1,358,886	1,810,549	116,065	276,210	不適用
東莞廣尚電子有限公司	13,224	338,731	202,999	135,732	772,216	11,568	3,243	不適用
新海洋精密組件(江西)有限公司	273,136	1,195,971	507,862	688,109	1,444,750	(24,027)	38,813	不適用
益誠集團有限公司(EHH)	2,634,918	3,803,892	0	3,803,892	0	(48)	548,488	不適用
宏華勝精密電子(煙台)有限公司	2,952,656	5,594,228	1,790,006	3,804,222	5,159,050	689,396	608,931	不適用
蕪湖瑞昌電氣系統有限公司	80,257	2,026,024	1,662,680	363,344	3,023,845	129,927	124,761	不適用
宜賓廣宇汽車裝備有限公司	34,647	34,654	0	34,654	0	0	8	不適用
彥揚投資股份有限公司	333,162	202,799	38	202,761	0	(38)	3,803	不適用
台捷電子股份有限公司	262,729	939,131	707,031	232,100	1,005,804	(3,614)	4,580	不適用

## (二)關係企業合併財務報表

### 廣宇科技股份有限公司及子公司

#### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：廣宇科技股份有限公司



負責人：盧松發



中華民國 112 年 3 月 14 日

(三) 關係企業報告書：無



二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無。

**玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：**

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

廣 宇 科 技 股 份 有 限 公 司



負 責 人： 盧 松 發

